

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKI INNE NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUP KAPITAŁOWYCH

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-03-17

KodSprawozdania: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFSINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy: Gamivo Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: Szczecin

Gmina: Szczecin

Miejscowość: Szczecin

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: 6312Z

Identyfikator podatkowy NIP: 5252729625

Numer KRS: 0000703362

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

„Omnigate” sp. z o.o., ul. Święty Marcin 29 lok. 8, 61-806 Poznań

Przedmiot działalności

62.01.Z Działalności związana z oprogramowaniem

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Zależna

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Gamivo.com Ltd, Sliema (Malta), 99 Dingli Street, Sliema, Malta

Przedmiot działalności

Działalności portali internetowych, handel dobrami cyfrowymi

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Zależna

Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym: Nie dotyczy. Jednostka dominująca sprawuje kontrolę z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym spółek zależnych.

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od

2021-01-01

Do

2021-12-31

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości

true

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

true

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy określone w Ustawie z dnia 29

września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

zasady grupowania operacji gospodarczych: Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych.

metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających długość ekonomicznej użyteczności.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających długość ekonomicznej użyteczności.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Opodatkowanie

Począwszy od bieżącego roku Grupa nie korzysta z uproszczenia polegającego na możliwości niekalkulowania podatku odroczonego oraz stosuje Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Leasing

Gdy Grupa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła 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 odroczone

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 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 kom

metody wyceny aktywów i pasywów:

pensowane 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 Grupę 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 Grupę 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 Grupa 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 Grupę 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 utrzymywane 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 zmiennej

metody wyceny aktywów i pasywów:

iwiej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa 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 Grupa 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 Grupę 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 wynikające 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

metody wyceny aktywów i pasywów: zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

dokonywania amortyzacji:

Wartości niematerialne i prawne

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu przekazania do użytkowania.

ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

Za przychody i zyski Grupa 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.

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.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Skonsolidowanych rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych: Omnigate spółka z o.o. sporządza sprawozdanie finansowe jak dla jednostki małej, na podstawie załącznika numer 5 ustawy o rachunkowości, korzystając z uproszczeń przewidywanych przez ustawę.

pozostałe: Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny: Nie dotyczy.

Skonsolidowany bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	21 844 856,45	19 576 951,64	19 576 951,64
Aktywa trwałe	7 536 251,29	8 392 777,04	8 392 777,04
Wartości niematerialne i prawne	7 218 219,92	8 149 137,35	8 149 137,35
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 201 134,86	1 823 247,49	1 823 247,49
Wartość firmy	0	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	5 017 085,06	6 325 889,86	6 325 889,86
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	130 162,67	164 118,14	164 118,14
Wartość firmy - jednostki zależne	130 162,67	164 118,14	164 118,14
Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0
Środki transportu	0	0	0
Inne środki trwałe	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Należności długoterminowe	180 617,83	79 521,55	79 521,55
Od jednostek powiązanych	0	0	0
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
Od pozostałych jednostek	180 617,83	79 521,55	79 521,55
Inwestycje długoterminowe	0	0	0
Nieruchomości	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 250,87	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 182	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 068,87	0	0
Aktywa obrotowe	14 308 605,16	11 184 174,60	11 184 174,60
Zapasy	0	431,01	431,01
Materiały	0	0	0
Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	0	0	0
Zaliczki na dostawy i usługi	0	431,01	431,01
Należności krótkoterminowe	5 071 600,04	1 446 535,74	1 446 535,74
Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne	0	0	0
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
inne	0	0	0
Należności od pozostałych jednostek	5 071 600,04	1 446 535,74	1 446 535,74
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	133 964,92	555,9	555,9
- do 12 miesięcy	133 964,92	555,9	555,9
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	223 650,52	68 848,4	68 848,4
inne	4 713 984,6	1 377 131,44	1 377 131,44
dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	9 126 441,45	9 634 302,43	9 634 302,43
Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 126 441,45	9 634 302,43	9 634 302,43
w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
w pozostałych jednostkach	933 475,83	1 128 221,69	1 128 221,69
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	933 475,83	1 128 221,69	1 128 221,69
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 192 965,62	8 506 080,74	8 506 080,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 903 830,41	4 693 080,46	4 693 080,46
- inne środki pieniężne	3 289 135,21	3 813 000,28	3 813 000,28
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 563,67	102 905,42	102 905,42
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0
Pasywa razem	21 844 856,45	19 576 951,64	19 576 951,64
Kapitał (fundusz) własny	7 467 386,90	1 235 814,55	1 703 763,64
Kapitał (fundusz) podstawowy	100 750	100 750	100 750
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	599 250	599 250	599 250
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	599 250	599 250	599 250

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	47 470,24	47 998,47	70 753,44
Zysk (strata) z lat ubiegłych	933 010,21	-3 608,83	-3 608,83
Zysk (strata) netto	5 786 906,45	491 424,91	936 619,03
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
Kapitały mniejszości	0	0	0
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	7 068 276,29	6 176 491,73	9 562 962,04
Ujemna wartość - jednostki zależne	7 068 276,29	6 176 491,73	9 562 962,04
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 309 193,26	12 164 645,36	8 310 225,96
Rezerwy na zobowiązania	83 154	82 774,57	82 774,57
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	83 154	82 774,57	82 774,57
- długoterminowa	0	0	0
- krótkoterminowa	83 154	82 774,57	82 774,57
Pozostałe rezerwy	0	0	0
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	827 504,11	803 148,49	803 148,49

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wobec jednostek powiązanych	823 412,6	803 148,49	803 148,49
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
Wobec pozostałych jednostek	4 091,51	0	0
kredyty i pożyczki	4 091,51	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0	0
inne	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	6 398 535,15	11 278 722,30	7 424 302,90
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
inne	0	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
inne	0	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 398 535,15	11 278 722,30	7 424 302,90
kredyty i pożyczki	7 014	56 112	56 112
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne zobowiązania finansowe	0	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	814 580,08	398 714,85	398 714,85
- do 12 miesięcy	814 580,08	398 714,85	398 714,85
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 564 975,75	4 793 889,31	939 469,91
z tytułu wynagrodzeń	0	0	0
inne	4 011 965,32	6 030 006,14	6 030 006,14
Fundusze specjalne	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
Ujemna wartość firmy	0	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	0

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 861 040,86	5 973 361,02	5 973 361,02
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 830 443,36	5 971 897,57	5 971 897,57

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 597,5	1 463,45	1 463,45
Koszty działalności operacyjnej	35 963 275,08	5 235 765,59	5 235 765,59
Amortyzacja	2 047 247,1	286 335,14	286 335,14
Zużycie materiałów i energii	327 993,62	16 136,8	16 136,8
Usługi obce	29 664 573,84	4 398 880,34	4 398 880,34
Podatki i opłaty, w tym:	49 749,48	7 746,45	7 746,45
- podatek akcyzowy	0	0	0
Wynagrodzenia	3 242 833,41	445 759,8	445 759,8
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	535 227,63	78 291,66	78 291,66
- emerytalne	261 203,22	5 108,75	5 108,75
Pozostałe koszty rodzajowe	23 228,76	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	72 421,24	2 615,4	2 615,4
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	3 897 765,78	737 595,43	737 595,43
Pozostałe przychody operacyjne	42 391,75	1 035,17	1 035,17
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
Dotacje	42 084	0,01	0,01
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
Inne przychody operacyjne	307,75	1 035,16	1 035,16
Pozostałe koszty operacyjne	228 066,26	1 049,06	1 049,07
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	225 162,65	0	0
Inne koszty operacyjne	2 903,61	1 049,06	1 049,07
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 712 091,27	737 581,54	737 581,53
Przychody finansowe	7 664,7	276 779,61	276 779,61
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
Odsetki, w tym:	7 664,7	5 324,63	5 324,63
- od jednostek powiązanych	0	0	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
Inne	0	271 454,98	271 454,98
Koszty finansowe	206 875,37	438 201,59	438 201,59
Odsetki, w tym:	20 264,21	2 582,66	2 582,66
- dla jednostek powiązanych	20 264,21	2 582,66	2 582,66
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
Inne	186 611,16	435 618,93	435 618,93

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0	0
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	3 512 880,60	576 159,56	576 159,55
Odpis wartości firmy	33 955,48	5 659,25	5 659,25
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	33 955,48	5 659,25	5 659,25
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0	0
Odpis ujemnej wartości firmy	2 494 685,75	268 543,12	415 780,96
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	2 494 685,75	268 543,12	415 780,96
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0	0	0
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	5 973 610,87	839 043,43	986 281,26
Podatek dochodowy	186 704,42	347 618,52	49 662,23
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
Zyski (straty) mniejszości	0	0	0
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	5 786 906,45	491 424,91	936 619,03

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	5 786 906,45	491 424,91	936 619,03
Korekty razem	-5 178 923,50	1 378 785,83	933 591,69
Zyski (straty) mniejszości	0	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0
Amortyzacja	2 047 247,1	286 335,14	286 335,14
Odpisy wartości firmy	33 955,48	5 659,25	5 659,25
Odpisy ujemnej wartości firmy	-2 494 685,75	-268 543,12	-415 780,96
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 256,46	143 144,32	143 144,32
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 599,51	-2 176,14	-2 176,14
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0
Zmiana stanu rezerw	379,43	82 374,57	82 374,57
Zmiana stanu zapasów	431,01	113 521,55	113 521,55
Zmiana stanu należności	-3 726 160,59	464 140,53	464 140,53
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-976 669,74	537 475,96	216 764,7
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 909,12	-31 144,7	-31 144,7
Inne korekty z działalności operacyjnej	-65 367,29	47 998,47	70 753,43
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	607 982,95	1 870 210,74	1 870 210,72
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	199 488,07	11 627 271,85	11 627 271,85
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Z aktywów finansowych, w tym	199 488,07	319 774,41	319 774,41
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0
w pozostałych jednostkach	199 488,07	319 774,41	319 774,41
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	319 774,41	319 774,41
- odsetki	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	199 488,07	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	11 307 497,44	11 307 497,44
Wydatki	1 120 586,14	6 544 024	6 544 024
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 120 586,14	6 544 024	6 544 024
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
Na aktywa finansowe, w tym	0	0	0
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-921 098,07	5 083 247,85	5 083 247,85
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0	1 456 111,98	1 456 112
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	600 000	600 000
Kredyty i pożyczki	0	856 111,98	856 112

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0
Wydatki	0	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0
Odsetki	0	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	1 456 111,98	1 456 112
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	-313 115,12	8 409 570,57	8 409 570,57
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-313 115,12	8 409 570,57	8 409 570,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	8 506 080,74	96 510,17	96 510,17
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	8 192 965,62	8 506 080,74	8 506 080,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
--	--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 703 763,64	96 391,17	96 391,17
- korekty błędów	0	0	0
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	1 703 763,64	96 391,17	96 391,17
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 750	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	750	750
zwiększenie (z tytułu)	0	750	750
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	750	750
zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 750	100 750	100 750
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	599 250	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	599 250	599 250
zwiększenie (z tytułu)	0	599 250	599 250
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	599 250	599 250
- podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	599 250	599 250	599 250
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	47 470,24	47 998,47	70 753,44
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 608,83	-1 718,6	-1 718,6
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
- korekty błędów	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0
zwiększenie (z tytułu)	933 010,21	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	933 010,21	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	933 010,21	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 608,83	1 718,6	1 718,6
- korekty błędów	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 608,83	1 718,6	1 718,6
zwiększenie (z tytułu)	0	1 890,23	1 890,23
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	1 890,23	1 890,23
zmniejszenie (z tytułu)	-3 608,83	0	0
podziału zysku z lat ubiegłych	-3 608,83	0	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	3 608,83	3 608,83
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	933 010,21	-3 608,83	-3 608,83
Wynik netto	5 786 906,45	491 424,91	936 619,03
zysk netto	5 786 906,45	491 424,91	936 619,03
strata netto	0	0	0
odpisy z zysku	0	0	0
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 467 386,90	1 235 814,55	1 703 763,64
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 467 386,90	1 235 814,55	1 703 763,64

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

Gamivo Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

sprawozdanie_skonsolidowane_Gamivo_S.A_2021.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	5 973 610,86	986 281,27
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 395 751,36	415 780,96
odpis ujemnej wartości firmy (Artykuł 12, Ustęp 4)	2 494 685,75	415 780,96
Umorzone dofinansowanie PFR (Artykuł 1)	42 084	0
z innych źródeł przychodów	42 084	0
ulga dot. finansowania prac rozwojowych (Malta) (Artykuł 1)	858 981,61	0
z innych źródeł przychodów	858 981,61	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	37 301,62	81 598,41
Przychody niepodatkowe różnice kursowe, wyceny bilansowe (Artykuł 9b, Ustęp 1, Punkt 2)	29 636,92	33 034,71
z innych źródeł przychodów	29 636,92	33 034,71
Przychody odsetkowe (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	7 664,7	48 563,7
z innych źródeł przychodów	7 664,7	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	877 383,89	83 163,25
Odpis wartości firmy (Artykuł 16C, Ustęp 4)	33 955,48	5 659,25
z innych źródeł przychodów	33 955,48	0
PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	49 258	9 303
z innych źródeł przychodów	49 258	0
Amortyzacja niepodatkowa (Artykuł 16, Ustęp 1)	738 442,3	68 201

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	738 442,3	0
Koszty operacyjne NSKUP 2021 (Artykuł 16, Ustęp 1)	36 218,53	0
z innych źródeł przychodów	36 218,53	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	19 509,58	0
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	306 133,83	105 940,40
Rezerwa urlopową (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	14 461	82 774,57
Koszty zamknięcia roku obrotowego (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	25 500	22 000
z innych źródeł przychodów	25 500	0
Odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	20 264,11	0
z innych źródeł przychodów	20 264,11	0
Wyceny (Artykuł 9, Ustęp 1)	20 746,07	0
z innych źródeł przychodów	20 746,07	0
Odpisy na należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	225 162,65	1 165,83
z innych źródeł przychodów	225 162,65	1 165,83
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	22 000	0
Koszty zamknięcia roku obrotowego (Artykuł 15, Ustęp 1)	22 000	0
z innych źródeł przychodów	22 000	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	89 566,35	0
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 612 509,26	678 005,55
K. Podatek dochodowy	186 704,42	49 662,23

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
01.01.2021	1 891 448,49	6 544 024,00	-	8 435 472,49
Zwiększenia	1 116 331,50	-	-	1 116 331,50
31.12.2021	3 007 779,99	6 544 024,00	-	9 551 803,99
Umorzenie				
01.01.2021	(68 201,00)	(218 134,14)	-	(286 335,14)
Zwiększenia	(738 444,13)	(1 308 804,80)	-	(2 047 248,93)
31.12.2021	(806 645,13)	(1 526 938,94)	-	(2 333 584,07)
Wartość netto				
01.01.2021	1 823 247,49	6 325 889,86	-	8 149 137,35
31.12.2021	2 201 134,86	5 017 085,06	-	7 218 219,92

W okresie bieżącym i porównawczym Grupa nie rozpoznawała odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Inne wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte oprogramowanie, tj. marketplace gier i towarów cyfrowych Gamivo o wartości brutto 3.272.012,00 złotych oraz o tej samej wartości znak towarowy, na który składa się znak graficzny GAMiVO.COM oraz znak słowny GAMIVO. Nabycie oprogramowania oraz znaku towarowego miało miejsce na podstawie tej samej umowy i było związane z reorganizacją modelu biznesowego Grupy.

Koszty zakończonych prac rozwojowych zarówno na bilansie otwarcie, jak również w odniesieniu do zwiększeń w bieżącym roku, dotyczą rozwijanych usprawnień platformy gamivo.com. Okres ich odpisywania został ustalony na cztery lata, zgodnie z ekonomicznym okresem użyteczności.

2. Najem, leasing i dzierżawa

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa wykorzystywała poniższe powierzchnie biurowe na podstawie umów najmu:

- w Szczecinie, przy Alei Piastów 22
- w Poznaniu, przy ul. Dąbrowskiego 77A,
- na Malcie, 99 Dingli Street, SLM 1905 Sliema.

Wartość w/w obiektów nie jest Grupie znana.

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Należności długoterminowe

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
Jednostki powiązane	-	-	-
Pozostałe jednostki	180 617,83	-	180 617,83
	<u>180 617,83</u>	<u>-</u>	<u>180 617,83</u>

4. Odpisy aktualizujące należności

	Jednostki niepowiązane	Razem
01.01.2021	-	-
Zwiększenia	226 239,89	226 239,89
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2021	<u>226 239,89</u>	<u>226 239,89</u>

Inne należności krótkoterminowe o wartości 4.713.984,6 złotych dotyczą głównie kwot oczekujących na końcowe rozliczenie z pośrednikami płatności, za pośrednictwem których obsługiwane są transakcje na platformie gamivo.com oraz środków udostępnionych partnerowi biznesowemu na platformie gamivo.com.

5. Inwestycje krótkoterminowe

1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2021	31.12.2020
Udzielone pożyczki	933 475,83	1 128 221,69
	<u>933 475,83</u>	<u>1 128 221,69</u>

Saldo udzielonych pożyczek w pełni obejmuje krótkoterminowe pożyczki udzielone przez Grupę spółce Red Sky sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 903 830,41	4 693 080,46
Inne środki pieniężne	3 289 135,21	3 813 000,28
Inne aktywa pieniężne	-	-
	8 192 965,62	8 506 080,74

Inne środki pieniężne dotyczą przede wszystkim środków pieniężnych na koncie pośredników płatności.

6. Kapitały

1 Struktura własności kapitału zakładowego

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2021 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta)	668 915	0,1	66,394%
Pozostali akcjonariusze <5%	338 585	0,1	33,606%
	1 007 500		100,000%

7. Rezerwy

1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Urlopowe	Razem
01.01.2021	82 774,57	82 774,57
Zwiększenia	379,43	379,43
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2021	83 154,00	83 154,00

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Zobowiązania długoterminowe

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

<i>Przypadające do spłaty:</i>	31.12.2021
powyżej 1 roku do 3 lat	827 504,11
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
	<u>827 504,11</u>

9. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 814.580,08 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe inne wobec pozostałych jednostek dotyczą przede wszystkim zobowiązań wobec sprzedawców dóbr cyfrowych na platformie gamivo.com, w związku ze środkami przelanymi na konto Grupy przez nabywców dóbr cyfrowych.

10. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody związane z obrotem dobrami cyfrowymi	39 830 443,36	5 971 897,57
Pozostałe	30 597,50	1 463,45
	<u>39 861 040,86</u>	<u>5 973 361,02</u>

Sprzedaż jest rozproszona terytorialnie.

11. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	1 116 331,50	6 544 024,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie podjęła jeszcze planów dotyczących planowanych nakładów w kolejnym roku obrotowym.

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. Podatek dochodowy od osób prawnych

Kalkulacja podatku dochodowego znajduje się w innej części tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Odroczony podatek dochodowy

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwy	68 693,00	0,00
	<u>68 693,00</u>	<u>0,00</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>6 182,00</u>	<u>0,00</u>

Powyższa kalkulacja obejmuje tylko te ujemne różnice kursowe w odniesieniu do poszczególnych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, od których aktywo z tytułu podatku odroczonego, zdaniem Zarządu, zostanie zrealizowane.

13. Dodatkowe wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Inne korekty działalności operacyjnej obejmują głównie przychody z tytułu umorzonego dofinansowania z PFR w kwocie -42.084,10 złotych oraz różnice kursowe z przeliczenia o wartości -23.283,20 złotych.

14. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta) / zobowiązania z tyt. otrzymanej pożyczki	-	823 412,60
	<u>-</u>	<u>823 412,60</u>

2 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Zakupy materiałów towarów</u>	<u>Zakupy usług</u>	<u>Odsetki</u>
Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta) / z tyt. otrzymanej pożyczki	-	-	20 264,21
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20 264,21</u>

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Jednostka dominująca oraz inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierały transakcji z jednostkami powiązanymi, w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości, na warunkach innych niż rynkowe.

16. Zatrudnienie

Na dzień bilansowy Grupa zatrudniała 53 pracowników na umowę o pracę.

17. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących, w odniesieniu do wszystkich konsolidowanych jednostek, w roku 2021 wyniosły 329,6 tys. złotych.

18. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie należne:	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Badanie rocznego, skondolidowanego sprawozdania finansowego	17 500,00	8 000,00
	<u>17 500,00</u>	<u>8 000,00</u>

19. Zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w sprawozdaniu finansowym

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 Grupy. Natomiast izolacja Rosji oraz Białorusi, a także sytuacja w Ukrainie nie powinny w znaczącym stopniu wpłynąć na liczbę użytkowników Grupy. Grupa od początku istnienia skupiała się na budowie bazy klientów na Zachodzie i rynki wschodnie nie są dla niej kluczowe. Dodatkowo, zwracamy uwagę na fakt, iż przychody Grupy 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.

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Zdarzenie po dniu bilansowym polegające na potwierdzeniu możliwości skorzystania przez spółkę Gamivo.com Ltd., z siedzibą na Malcie, z preferencyjnej stawki podatku dochodowego.

W dniu 28 października 2020 r. Jednostka dominująca nabyła 100% udziałów w spółce Gamivo.com Ltd (Malta) oraz w spółce "Omnigate" sp. z o.o.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020 przedstawiliśmy rozliczenie nabycia jednostek zależnych.

Po dniu bilansowym uzyskaliśmy informację, iż spółce Gamivo.com Ltd przysługuje preferencyjna stawka podatku dochodowego od osób prawnych. Obowiązuje ona już za rok 2020, przy czym skonsolidowane zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok 2020 uwzględniało dane tej spółki, przy założeniu, że stawka preferencyjna nie dotyczy tej spółki. Takie założenie podyktowane było ostrożnościowym podejściem, ostateczne potwierdzenie preferencyjnej stawki z maltańskim urzędem skarbowym zostało poczynione po dniu bilansowym.

Dane porównawcze w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały skorygowane retrospektywnie, poniżej prezentujemy główne pozycje w bilansie i rachunku zysków i strat, które uległy zmianie, a ponadto, prezentujemy zmodyfikowane rozliczenie nabycia spółki Gamivo.com Ltd.

	wersja przed zmianą	wersja po zmianie	różnica
Rachunek zysków i strat			
Odpis ujemnej wartości firmy	268 543,12	415 780,96	147 237,84
Podatek dochodowy	347 618,52	49 662,23	-297 956,28
wynik netto	491 424,91	936 619,03	445 194,12
Bilans			
Kapitał własny	1 235 814,55	1 703 763,64	467 949,09
Ujemna wartość firmy	6 176 491,73	9 562 962,04	3 386 470,31
Zobowiązania publicznoprawne	4 793 889,31	939 469,91	-3 854 419,40

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Sposób ustalenia wartości firmy / ujemnej wartości firmy

	Gamivo.com Ltd	"Omnigate" sp. z o.o.
Cena nabycia	1 636 006,00	828 235,00
Nabyty udział w kapitale	100%	100%
Wartość godziwa aktywów netto na moment nabycia udziałów	11 614 749,00	658 457,61
<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	<i>2 034 592,81</i>	
<i>Inwestycje, w tym środki pieniężne</i>	<i>14 967 248,36</i>	<i>247 161,54</i>
<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>1 536 438,50</i>	<i>453 478,31</i>
<i>Pozostałe aktywa</i>	<i>66 834,20</i>	<i>118 879,08</i>
<i>Zobowiązania niefinansowe</i>	<i>(6 990 364,86)</i>	<i>(161 061,32)</i>
Wartość firmy / ujemna wartość firmy	(9 978 743,00)	169 777,39

	Wartość firmy	Ujemna wartość firmy	Okres odpisywania (w miesiącach)	Dotychczasowe odpisy	Saldo
Gamivo.com Ltd (Malta)	-	9 978 743,00	48	2 910 466,71	7 068 276,29
"Omnigate" sp. z o.o.	169 777,39	-	60	39 614,72	130 162,67
Suma	169 777,39	9 978 743,00			

21. Zobowiązania warunkowe

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych

22. Składniki aktywów i pasywów występujące w więcej niż jednej pozycji bilansu

	Zobowiązanie z tyt. otrzymanej dotacji PFR	
Zobowiązania długoterminowe		4 091,51
Zobowiązania krótkoterminowe		7 014,00
Suma		11 105,51

23. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy.

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

24. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansowych

EUR	4,5994
USD	4,0600

25. Kontynuacja działalności

Grupa nie widzi przesłanek świadczących o ryzyku kontynuacji działalności jednostki dominującej oraz żadnej jednostki konsolidowanej.

26. Instrumenty finansowe

Przychody odsetkowe

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

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	7 664,70	-	-	-	7 664,70
	7 664,70	-	-	-	7 664,70

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	5 324,63	-	-	-	5 324,63
	5 324,63	-	-	-	5 324,63

Koszty odsetkowe

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

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	20 264,21	20 264,21
	-	-	-	20 264,21	20 264,21

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	2 582,66	2 582,66
	-	-	-	2 582,66	2 582,66

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd Jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa 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 Grupy.

Ryzyko kredytowe

Opis ryzyka: Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę 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.

Podjęmowane działania: W celu zapobiegnięcia występowaniu zjawisk niosących ryzyko poniesienia strat finansowych Grupa współpracuje z zewnętrznym partnerem, który za pomocą sieci neuronowych analizuje dane o klientach i dostarcza Grupie przygotowaną punktację przypisaną klientowi przy danym zamówieniu. Dodatkowo, Grupa dysponuje rozbudowaną analityką w systemach płatniczych. W Grupie zatrudniona jest osoba, której głównym zadaniem jest monitorowanie i zarządzanie wartością wskaźnika oszustw (ang.: fraud rate) oraz bezpieczeństwem transakcji.

Ponadto w celu zminimalizowania tego ryzyka Grupa stosuje szczegółowe procedury weryfikacji oraz monitoringu sprzedających (klientów). Grupa korzysta z usług profesjonalnych firm lub stosuje procedury windykacji we własnym zakresie. Na należności Grupy składają się należności od osób fizycznych oraz przedsiębiorstw. Należności charakteryzują się niską koncentracją. Nadwyżki środków pieniężnych lokowane są przez Grupę w bankach. Nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego.

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko płynności

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

Podjęmowane działania: W ramach grupy kapitałowej GAMIVO 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 Grupę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa oraz jednostki wchodzące w skład Grupy posiadały płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy. W tym celu Grupa 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 Grupie na terminową regulację jej bieżących zobowiązań.

Grupa wdrożyła proces 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 Grupy lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy 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 zależna od GAMIVO S.A. – GAMIVO.COM Limited z siedzibą w Sliema na Malcie („GAMIVO.COM”) – prowadzi księgi rachunkowe w walucie euro i w tej walucie generuje również wyniki. W ramach sprawozdań skonsolidowanych Grupy wyniki finansowe wszystkich trzech spółek (GAMIVO S.A., GAMIVO.COM Limited z siedzibą w Sliema, Malta oraz Omnigate Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu) są prezentowane w walucie polskiej.

Walutą funkcjonalną GAMIVO.COM jest euro, wobec czego wyniki finansowe Grupy w części odpowiadającej wynikom GAMIVO.COM skorelowane są z kursem euro. Ponadto generowane są przychody również w innych walutach, co wzmacnia ekspozycję na wahania kursów walut GAMIVO.COM. W spółce tej wszystkie koszty jak i przychody ewidencjonuje w walucie euro, w związku z czym w zależności od analizowanej wartości przyjmuje ona pozycję długą bądź krótką względem polskiego złotego. 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 Grupa prezentuje wartości w sprawozdaniu finansowym. W momencie wygenerowania większej ilości kosztów od przychodów pozycja przyjmowana przez Grupę względem zmiany kursu walutowego jest dokładnie odwrotna.

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Podejmowane działania: Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży i 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.

W przypadku GAMIVO.COM zdecydowana większość kosztów denominowana jest w walucie EUR, co przy uwzględnieniu faktu, iż także większość przychodów generowana jest w tej walucie, znacznie zmniejsza ryzyko zmian kursu walutowego na przychodach EUR. Stosowana jest także polityka rozliczeń z merchantami, zawierania kontraktów i zakup usług w walutach innych niż EUR. Tutaj duży udział ma waluta USD, w której generowana jest także część przychodów.

b) ryzyko stopy procentowej

Opis ryzyka: Grupa 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.

Na dzień bilansowy Grupa jest w niewielkim stopniu narażona na ryzyko zmienności przepływów spowodowanych wahaniami stopy procentowej. Grupa posiada jedynie zobowiązania finansowe z tytułu otrzymanej pożyczki od Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited z siedzibą w Sliema na Malcie o wartości 800.000,00 PLN, której oprocentowanie wynosi WIBOR 3M+2% w stosunku rocznym (rok w rozumieniu 365 dni).

Podejmowane działania: Grupa minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	Pożyczka od jednostki powiązanej Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta)	823 412,60	pożyczka w PLN, stopa procentowa: WIBOR 3M+2%; termin spłaty (kapitał + odsetki) 28.10.2023
Pozostałe zobowiązania długo- i krótkoterminowe	Subwencja PFR	11 105,51	Spląty w równych ratach do lipca 2023 r.
Pożyczki udzielone	Pożyczka udzielona niepowiązanemu podmiotowi w rozumieniu Ustawy	933 475,83	Pożyczka w USD, oparta o stałą stopę procentową 5%; termin spłaty 10 dni
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach bankowych i na rachunkach pośredników płatności	8 192 965,62	-

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.

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. Inne informacje niż wymienione powyżej, mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.

Działalność Grupy narażona jest na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, takich jak np. wybuch epidemii. Pandemia koronawirusa (SARS-CoV-2) wywiera negatywny wpływ na światową gospodarkę. Wynika to m.in. ze zmniejszenia aktywności gospodarczej oraz z zaburzenia funkcjonowania globalnych łańcuchów dostaw. Ze względu na dynamikę sytuacji, Grupie trudno jest jednoznacznie określić kierunek oddziaływania spowolnienia gospodarczego wywołanego SARS-CoV-2 na działalność operacyjną. Nie można wykluczyć sytuacji, w której konsekwencją pandemii będzie globalna zapaść gospodarcza, która wpłynie również negatywnie na działalność Grupy. Grupa zaznacza, że wprowadziła efektywny model pracy zdalnej, a aktualnie pandemia nie ma znaczącego wpływu na realizację bieżących prac Grupy.

Oslabienie złotówki w stosunku do euro i dolara ma potencjalnie pozytywny wpływ na działalność Grupy. W związku z powyższym, nawet w przypadku utrzymywania się lub pogorszenia sytuacji epidemicznej, Zarząd Jednostki dominującej nie identyfikuje ponadstandardowych czynników ryzyka dla działalności Grupy, a wręcz zakłada rosnące zainteresowanie usługami z zakresu rozrywki cyfrowej.

Inne, niewymienione powyżej, zagadnienia, o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, nie wystąpiły w Grupie w roku bieżącym i porównawczym.

Mateusz Śmieżewski
Prezes Zarządu

Bartłomiej Skarbiński
Członek Zarządu

Marek Sutryk
Członek Zarządu

Tomasz Lewandowski
Członek Zarządu

Maciej Kozysa
w imieniu PGA Advisory sp. z o.o.

Kamil Walczuk
w imieniu PGA Advisory sp. z o.o.

dn. 17 marca 2022 r.