

# 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: 2021-01-01

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

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-03-17

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: 2021-01-01

Do: 2021-12-31

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 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 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 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 wynikające z i

ch 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	9 116 885,53	9 276 712,37
Aktywa trwałe	7 410 013,20	8 599 600,40

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	5 017 085,06	6 325 889,86
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
Wartość firmy	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	5 017 085,06	6 325 889,86
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
Środki trwałe	0	0
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	0	0
środki transportu	0	0
inne środki trwałe	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Należności długoterminowe	13 148,73	0
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Od pozostałych jednostek	13 148,73	0
Inwestycje długoterminowe	2 378 710,54	2 273 710,54
Nieruchomości	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	2 378 710,54	2 273 710,54
w jednostkach powiązanych	2 378 710,54	2 273 710,54
- udziały lub akcje	2 378 710,54	2 273 710,54
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 068,87	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 068,87	0
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 706 872,33</b>	<b>677 111,97</b>
Zapasy	0	0
Materiały	0	0
Półprodukty i produkty w toku	0	0
Produkty gotowe	0	0
Towary	0	0
Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
Należności krótkoterminowe	796 548,97	63 560,71
Należności od jednostek powiązanych	645 057,93	43 102,23
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	645 057,93	43 102,23
- do 12 miesięcy	645 057,93	43 102,23
- powyżej 12 miesięcy	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek	151 491,04	20 458,48
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 332,04	0
- do 12 miesięcy	2 332,04	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	149 159	20 458,48
inne	0	0
dochodzone na drodze sądowej	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	885 018,58	611 304,2
Krótkoterminowe aktywa finansowe	885 018,58	611 304,2
w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	885 018,58	611 304,2

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	885 018,58	611 304,2
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 304,78	2 247,06
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0
<b>Pasywa razem</b>	<b>9 116 885,53</b>	<b>9 276 712,37</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>27 176,18</b>	<b>496 006,02</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	100 750	100 750
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	599 250	599 250
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	599 250	599 250
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
- na udziały (akcje) własne	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-203 993,98	-3 608,83
Zysk (strata) netto	-468 829,84	-200 385,15
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 089 709,35</b>	<b>8 780 706,35</b>
Rezerwy na zobowiązania	14 461	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 461	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	14 461	0



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe rezerwy	0	0
– długoterminowe	0	0
– krótkoterminowe	0	0
Zobowiązania długoterminowe	8 996 953,1	8 745 716,84
Wobec jednostek powiązanych	8 996 953,1	8 745 716,84
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Wobec pozostałych jednostek	0	0
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
inne	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	78 295,25	34 989,51
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 047,37	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 047,37	0
– do 12 miesięcy	1 047,37	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
– do 12 miesięcy	0	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	77 247,88	34 989,51
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
inne zobowiązania finansowe	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47 151,56	25 219,98
- do 12 miesięcy	47 151,56	25 219,98
- powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 096,32	9 769,53
z tytułu wynagrodzeń	0	0
inne	0	0
Fundusze specjalne	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	0	0
Ujemna wartość firmy	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0

## 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:	2 849 032,45	107 544,93
- od jednostek powiązanych	2 844 362,56	107 544,93
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 844 362,56	107 544,93
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 669,89	0
Koszty działalności operacyjnej	3 142 652,94	352 840,50

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Amortyzacja	1 308 804,8	218 134,14
Zużycie materiałów i energii	98 177,49	174,1
Usługi obce	1 021 800,53	107 928,02
Podatki i opłaty, w tym:	491,48	1 192,5
- podatek akcyzowy	0	0
Wynagrodzenia	598 148,43	21 115,06
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	93 419,68	4 296,68
- emerytalne	43 178,53	2 047,64
Pozostałe koszty rodzajowe	20 817,54	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	992,99	0
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-293 620,49	-245 295,57
Pozostałe przychody operacyjne	221,62	0,42
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Dotacje	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
Inne przychody operacyjne	221,62	0,42
Pozostałe koszty operacyjne	3,15	3,69
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
Inne koszty operacyjne	3,15	3,69
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-293 402,02	-245 298,84
Przychody finansowe	105 000	270 439,16
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki, w tym:	0	0
– od jednostek powiązanych	0	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
– w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	105 000	0
Inne	0	270 439,16
Koszty finansowe	280 427,82	225 525,47
Odsetki, w tym:	251 236,36	33 719,01
– dla jednostek powiązanych	251 236,26	33 719,01
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
– w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	191 806,46
Inne	29 191,46	0
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-468 829,84	-200 385,15
Podatek dochodowy	0	0
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-468 829,84	-200 385,15

#### 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)	496 006,02	96 391,17
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
– korekty błędów	0	0
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	496 006,02	96 391,17
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 750	100 000
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	750
zwiększenie (z tytułu)	0	750

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	750
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 750	100 750
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	599 250	0
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	599 250
zwiększenie (z tytułu)	0	599 250
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	599 250
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	599 250	599 250
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 608,83	-1 718,6
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
...	0	0
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 608,83	1 718,6
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 608,83	1 718,6
zwiększenie (z tytułu)	200 385,15	1 890,23
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	200 385,15	1 890,23
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
...	0	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	203 993,98	3 608,83
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-203 993,98	-3 608,83
Wynik netto	-468 829,84	-200 385,15
zysk netto	0	0
strata netto	468 829,84	200 385,15
odpisy z zysku	0	0
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 176,18	496 006,02
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 176,18	496 006,02

## 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	-468 829,84	-200 385,15
Korekty razem	742 544,22	143 414,18
Amortyzacja	1 308 804,8	218 134,14
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	-269 708,17
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	251 236,26	33 719,01
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-105 000	191 806,46
Zmiana stanu rezerw	14 461	0
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	-746 136,99	-63 279,71
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	43 305,74	34 989,51
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24 126,59	-2 247,06
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	273 714,38	-56 970,97
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0	0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
w jednostkach powiązanych	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
<b>Wydatki</b>	0	828 235
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	828 235
w jednostkach powiązanych	0	828 235
w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	-828 235
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>Wpływy</b>	0	1 400 000
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	600 000
Kredyty i pożyczki	0	800 000
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
<b>Wydatki</b>	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	0	0



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	1 400 000
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	273 714,38	514 794,03
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	273 714,38	514 794,03
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	611 304,2	96 510,17
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	885 018,58	611 304,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021

#### Załączony plik

Inf.dodatkowa2021.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	-468 829,84	-200 385,15
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6,57	406 457,46
Różn. kursowe (Artykuł 16)	6,57	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	406 457,46
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	106 663,61	0
Przychody z wyceny bil. (Artykuł 15a)	1 663,61	0
Aktualizacja aktywów finans. (Artykuł 9b, Ustęp 1)	105 000	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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
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:	36 229,67	1 165,83
Koszty finans.NSKUP (Artykuł 15a)	11,14	0
Koszty operacyjne NSKUP 2021 (Artykuł 16)	36 218,53	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	1 165,83
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	293 284,22	247 525,47
Odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	251 236,26	33 719,01
Aktualizacja wartości aktywów finansowych (Artykuł 16, Ustęp 26a)	0	191 806,46
Koszty zamknięcia roku obrotowego (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	25 500	22 000
Wyceny bil. (Artykuł 9b, Ustęp 1)	2 086,96	0
Rezerwa urlopową (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	14 461	0
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	400
Koszty zamknięcia roku obrotowego (Artykuł 15, Ustęp 4d)	22 000	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	400
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	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	-267 986,13	-358 551,31
K. Podatek dochodowy	0	0

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GAMIVO SPÓŁKA AKCYJNA  
ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 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 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych				
Wartość firmy				
Inne wartości niematerialne i prawne	6 544 024,00			6 544 024,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>RAZEM</b>	6 544 024,00			6 544 024,00

**Zestawienie zmian umorzenia WNiP**

Tytuł środków trwałych	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych				
Wartość firmy				
Inne wartości niematerialne i prawne	218 134,14	1 308 804,80		1 526 938,94
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>RAZEM</b>	218 134,14	1 308 804,80		1 526 938,94

**Zestawienie wartości netto WNiP**

Tytuł środków trwałych	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Wartość firmy		
Inne wartości niematerialne i prawne	6 325 889,86	5 017 085,06
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>RAZEM</b>	6 325 889,86	5 017 085,06

- 1.2 W trakcie roku obrotowego Spółka zmniejszyła o kwotę 105.000,00 złotych odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostce zależnej, „Omnigate” sp. z o.o. dokonany w 2020. Wartość odpisu na 31.12.2021 wynosi 86 806,46
- 1.3 Spółka nie prowadziła prac badawczo - 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 31.12.2021 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	668 915	0,10	66,39%		66 892	66,39%
2	Rozdrobniony akcjonariat	338 585	0,10	33,61%		33 859	33,61%
<b>RAZEM</b>		<b>1 007 500</b>		<b>100,00%</b>		<b>100 750</b>	<b>100,00%</b>

- 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 01.01.2021-31.12.2021 ujemny wynik finansowy w kwocie 468 829,84 zł. Zarząd proponuje pokryć stratę dochodami w latach następnych.
- 1.11 Spółka w 2021 utworzyła rezerwę na koszty wynagrodzeń urlopowych. Na dzień bilansowy wartość rezerwy to 14 461,00 złotych.
- 1.12 Zobowiązania długoterminowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym to 2 pożyczki, z terminem zapłaty przypadającym na 2023 i 2030 rok. Podział zobowiązań, według okresu spłaty prezentuje tabela:

Lp.	Zobowiązania	Okres spłaty			Ogółem
		od 1 do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	823 412,60	0,00	8 173 540,50	<b>8 996 953,10</b>
2	Kredyty bankowe				
3	Zobowiązania wobec budżetu z tytułu praw własności				
4	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw				
5	Zobowiązania z tyt.dostaw i usług				
6	Zobowiązania wekslowe				
7	Zobowiązania z tyt. podatków , ceł i ubezpieczeń społecznych				
8	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń				
9	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe				
10	Postępowanie układowe				
<b>Ogółem</b>		<b>823 412,60</b>	<b>0,00</b>	<b>8 173 540,50</b>	<b>8 996 953,10</b>

- 1.13 Żadne zobowiązania nie są zabezpieczone na majątku Spółki
- 1.14 Czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą na koniec roku 2021 **26 373,65** złotych. Z tego na część długoterminową przypada kwota **1 068,87**. Stanowią je koszty rodzajowe poniesione w okresie 01.01.2021-31.12.2021 roku do rozliczenia w kolejnych okresach. Stan krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec 2020 roku wynosił 2 247,06 zł. natomiast długoterminowe nie występowały.
- 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 posiada środków pieniężnych zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT.
- 1.19 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
<b>Usługi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>2 844 362,56</b>	<b>0,00</b>	<b>2 844 362,56</b>	<b>107 544,93</b>
Usługi	0,00	2 844 362,56	0,00	2 844 362,56	107 544,93
				0,00	
				0,00	
<b>Pozostała w tym:</b>	<b>4 669,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 669,89</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe</b>	4 669,89			4 669,89	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>4 669,89</b>	<b>2 844 362,56</b>	<b>0,00</b>	<b>2 849 032,45</b>	<b>107 544,93</b>

- 2.2 Spółka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.
  - 2.3 Spółka nie dokonywała aktualizacji wartości środków 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 31.12.2021 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 2021 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 ponosiła nakładów na prace badawczo-rozwojowe.
  - 2.12 Spółka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym.
- 3.1 Aktywa i pasywa denominowane w euro zostały wycenione kursem Narodowego Banku Polskiego na 31 grudnia 2021, tj. 4,5994. Natomiast kurs usd dla aktywów i pasywów to 4,0600.
  - 4.1 Spółka sporządziła za rok 2021 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 2021 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 2021 z podmiotami powiązanymi. Poniższe tabele przedstawiają szczegóły transakcji:

**Gamivo.com MT**

Lp.	Rodzaj transakcji	Rok bieżący Kwota	Rok poprzedni Kwota
1	Zob. z tytułu otrzymanych pożyczek	8 173 540,50	7 942 568,35
2	Należności z tyt. dostaw i usług	645 057,93	43 102,23
3	Przychody ze sprzedaży	2 844 362,56	107 544,93
4	Koszty odsetkowe	230 972,15	30 570,52

**Tar Heel Capital Pathfinder MT  
Limited (Malta)**

Lp.	Rodzaj transakcji	Rok bieżący Kwota	Rok poprzedni Kwota
1	Zob. z tytułu otrzymanych pożyczek	823 412,60	803 148,49
2	Koszty odsetkowe	20 264,11	3 148,49

**Omnigate spółka z o.o.**

Lp.	Rodzaj transakcji	Rok bieżący Kwota	Rok poprzedni Kwota
1	Zob. z tytułu dostaw i usług	1 047,37	0,00
2	Koszt odsprzedanych usług	992,99	0,00

- 5.3 Przeciętne zatrudnienie w Spółce w roku 2021 wyniosło 5 osób.
- 5.4 23 czerwca 2021 roku Zarządowi Spółki przyznano wynagrodzenia za pełnienie funkcji w Zarządzie. Kwota łącznego wynagrodzenia wypłaconego w 2021 z tego tytułu wyniosła 125 333,32 złotych. Spółka posiada radę nadzorczą, w 2021 roku nie ponosiła kosztów wynagrodzeń jej członków.
- 5.5 W 2021 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 2021 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 24.500,00 złotych.
- 5.7 Instrumenty finansowe.

## Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

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

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

### Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	33 719,01	33 719,01
	-	-	-	33 719,01	33 719,01

## 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.

Podjęte 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.

Podjęmowane 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.

Podjęmowane 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.

Spółka posiadała zadłużenie w kwocie 2,1 mln USD. Występowało ryzyko, że w przypadku osłabienia się kursu PLN do USD Spółka będzie musiała uregulować wyższą kwotę zobowiązania. W związku z tym podpisany został aneks do umowy pożyczki zawartej w dniu 28 października 2020 roku z GAMIVO.COM. Przedmiotem aneksu było dokonanie przewalutowania kwoty udzielonej GAMIVO S.A. pożyczki z dolara amerykańskiego USD na polski złoty PLN po kursie 3,7584 zł. Wartość pożyczki w polskich złotych wyniosła 7.911.432,00 PLN, tym samym całkowicie wykluczone zostało ryzyko walutowe.



## **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 zakłada, 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.

Podjęmowane działania: Spółka 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 Gamivo.com Limited (Malta)	8 173 540,5	pożyczka w PLN, stopa procentowa: WIBOR 3M+2%; termin spłaty (kapitał + odsetki) 28.10.2030
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	Pożyczka od jednostki powiązanej Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta)	823 412,6	pożyczka w PLN, stopa procentowa: WIBOR 3M+2%; termin spłaty (kapitał + odsetki) 28.10.2023
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	885 018,6	-

### 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 Zdarzenia po dniu bilansowym.

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. Natomiast izolacja Rosji oraz Białorusi, a także sytuacja w Ukrainie nie powinny w znaczącym stopniu wpłynąć na liczbę użytkowników Spółki. Spółka 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 Spółki 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.

7.1 Spółka nie realizuje wspólnych przedsięwzięć, które podlegałyby konsolidacji.

7.2 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi znajdują się w innej części sprawozdania. Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi, 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 15 901 524,02 zł., zysk netto na 31.12.2021 r.: 3 676 638,85 zł.,

Omnigate spółka z o.o. – 100% udziałów; kapitał własny 744 475,68 zł., zysk netto na 31.12.2021 r.: 108 535,47 zł.

7.4 Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowego, 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.
- 7.6 Nie dotyczy.
8. W 2021 roku spółka nie łączyła się z innymi podmiotami.
9. Nie występują przesłanki świadczące o ryzyku kontynuacji działalności.
10. Inne istotne informacje niż opisane powyżej, które mogłyby mieć istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej bądź wynik finansowy spółki.  
Podobnie jak każdy podmiot uczestniczący w obrocie gospodarczym, Spółka narażona jest na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, takich jak np. wybuch epidemii. Pandemia koronawirusa (SARS-CoV-2) wywiera negatywny wpływ na światową gospodarkę, w tym gospodarkę Polski. Wynika to m.in. ze zmniejszenia aktywności gospodarczej oraz z zaburzenia funkcjonowania globalnych łańcuchów dostaw. Ze względu na dynamikę sytuacji, Spółce 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 Spółki. Spółka zaznacza, że wprowadziła efektywny model pracy zdalnej, a aktualnie pandemia nie ma znaczącego wpływu na realizację bieżących prac Spółki. Jednocześnie Zarząd Spółki wskazuje, że w okresie rozwoju epidemii zauważalny jest istotny wzrost zainteresowania usługami Spółki, co wynika m.in. ze zwiększonego zainteresowania grami komputerowymi. Również osłabienie z powyższym, nawet w przypadku utrzymania się lub pogorszenia sytuacji epidemicznej, Spółki nie identyfikuje ponadstandardowych czynników ryzyka dla swojej działalności, a wręcz zakłada rosnące zainteresowanie usługami z zakresu rozrywki cyfrowej.

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. 17.03.202