

Grupa Kapitałowa Gamivo SA

Skonsolidowane SF

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Grupa Kapitałowa Gamivo SA Skonsolidowane SF

Siedziba: Szczecin, gmina Szczecin, województwo Zachodniopomorskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

6312Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5252729625

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000703362

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: „Omnigate” sp. z o.o., ul. Święty Marcin 29 lok. 8, 61-806 Poznań

Przedmiot działalności: 62.01.Z Działalności związana z oprogramowaniem

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Zależna

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Nie dotyczy. Jednostka dominująca sprawuje kontrolę z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym spółek zależnych.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu

skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

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.

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.

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

Metody dokonywania amortyzacji:

Wartości niematerialne i prawne

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

Sposób 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 wariantcie 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.

Skonsolidowany 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 przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**Gamivo S.A. ujawnienia w SSF Spółki za 2024 rok**

W grudniu 2023 roku nastąpiła zmiana składu Grupy Kapitałowej w wyniku sprzedaży istotnej jednostki – Gamivo.com Limited z siedzibą na Malcie.

Skonsolidowane sprawozdanie za rok 2024 jest pierwszym rocznym sprawozdaniem, które nie obejmuje sprzedanej jednostki.

Dane finansowe Gamivo.com Limited za rok 2023 były następujące:

Suma bilansowa na 31.12.2023: 2 784 857 EUR

Przychody za 2023 rok: 9 563 698 EUR

Zysk netto: 114 524 EUR

W 2024 roku Grupa Kapitałowa kontynuowała współpracę z Gamivo.com Limited, działając w ramach nowego modelu biznesowego.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 497 955,50	2 665 264,43
I. Wartości niematerialne i prawne	1 425 397,49	2 399 475,46
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 425 397,49	2 399 475,46
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	28 296,23	62 251,71
1. Wartość firmy - jednostki zależne	28 296,23	62 251,71
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	43 290,00	203 066,80
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	43 290,00	203 066,80
V. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	971,78	470,46
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	971,78	470,46
B. AKTYWA OBROTOWE	7 315 928,85	8 949 985,69
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	3 286 123,13	1 412 614,45
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 286 123,13	1 412 614,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 110 345,92	1 301 015,00
- do 12 miesięcy	3 110 345,92	1 301 015,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	175 777,21	95 455,32
c) inne		16 144,13
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 997 071,70	7 496 370,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 997 071,70	7 496 370,75
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 997 071,70	7 496 370,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 997 071,70	7 496 370,75
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 734,02	41 000,49
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	8 000 000,00	15 000 000,00
AKTYWA RAZEM	16 813 884,35	26 615 250,12

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 230 457,15	25 738 057,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	186 500,00	201 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 207 966,53	1 103 443,86
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	599 250,00	599 250,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 307 024,30	15 000 618,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	9 307 024,30	
- na udziały (akcje) własne		15 000 618,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	36 566,53	669 671,40
VII. Zysk (strata) netto	5 492 399,79	8 762 824,10
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	583 427,20	877 192,76
I. Rezerwy na zobowiązania	229 059,30	226 647,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	229 059,30	226 647,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	229 059,30	226 647,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	354 367,90	650 545,76
1. Wobec jednostek powiązanych		0,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,14
- do 12 miesięcy		0,14
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	354 367,90	650 545,62
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	164 104,19	195 274,86
- do 12 miesięcy	164 104,19	195 274,86
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	183 658,16	453 442,28
h) z tytułu wynagrodzeń	6 605,55	1 828,48
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	16 813 884,35	26 615 250,12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 227 590,48	40 509 858,14
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 171 748,13	40 460 252,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-154,70	1 255,07
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	55 997,05	48 350,61
B. Koszty działalności operacyjnej	10 777 913,89	36 656 990,24
I. Amortyzacja	974 077,97	2 301 108,83
II. Zużycie materiałów i energii	94 444,90	178 218,58
III. Usługi obce	4 187 587,52	28 252 857,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	97 458,00	94 988,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 408 607,14	4 787 051,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	831 736,24	873 846,31
- emerytalne	392 159,14	409 834,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38 622,82	28 918,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów	145 379,30	140 000,51
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 449 676,59	3 852 867,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 083,06	4 463,70
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	15 083,06	4 463,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 758,89	78 690,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	158,58	
III. Inne koszty operacyjne	12 600,31	78 690,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 452 000,76	3 778 641,32
G. Przychody finansowe		4 309 571,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		4 309 571,82
- w jednostkach powiązanych		4 309 571,82
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	166 489,49	1 018 818,80
I. Odsetki, w tym:	6 115,45	83 211,49
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		21,29
IV. Inne	160 374,04	935 586,02
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	6 285 511,27	7 069 394,34
K. Odpis wartości firmy	33 955,48	33 955,48
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	33 955,48	33 955,48
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		2 286 795,27
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		2 286 795,27
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	6 251 555,79	9 322 234,13
O. Podatek dochodowy	759 156,00	559 410,03
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	5 492 399,79	8 762 824,10

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 738 057,36	17 342 154,23
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 738 057,36	17 342 154,23
1. Kapitał podstawowy	186 500,00	201 500,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	201 500,00	100 750,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-15 000,00	100 750,00
a) zwiększenie (z tytułu)		100 750,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		100 750,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	15 000,00	
- umorzenia udziałów (akcji)	15 000,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	186 500,00	201 500,00
2. Kapitał zapasowy	1 207 966,53	1 103 443,86
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 103 443,86	599 250,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	104 522,67	504 193,86
a) zwiększenie (z tytułu)	104 522,67	15 629 193,86
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	88 904,67	15 629 193,86
- inne	15 618,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		15 125 000,00
- pokrycia straty		
- przekazanie na kapitał rezerwowy		15 125 000,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 207 966,53	1 103 443,86
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	9 307 024,30	15 000 618,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	15 000 618,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-5 693 593,70	15 000 618,00
a) zwiększenie (z tytułu)	9 307 024,30	15 125 000,00
-przekazanie z kapitału zapasowego na pokrycie podwyższenia kapitału podstawowego		125 000,00
-przekazanie z kapitału zapasowego na pokrycie nabycia akcji własnych		15 000 000,00
-podział wyniku	9 307 024,30	
b) zmniejszenie (z tytułu)	15 000 618,00	124 382,00
- pomniejszenie w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego		124 382,00
- umorzenie akcji własnych	15 000 618,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 307 024,30	15 000 618,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	36 566,53	669 671,40
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	669 671,40	
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	669 671,40	
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	669 671,40	6 719 916,67
a) Zwiększenie (z tytułu)	8 762 824,10	-6 050 245,27
- podziału zysku z lat ubiegłych	8 762 824,10	-6 050 245,27
b) Zmniejszenie (z tytułu)	9 395 928,97	
- przekazanie na kapitał rezerwowy	9 307 024,30	
- podział zysku	88 904,67	
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	36 566,53	669 671,40
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
podziału zysku z lat ubiegłych		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	36 566,53	669 671,40
7. Wynik netto	5 492 399,79	8 762 824,10
a) zysk netto	5 492 399,79	8 762 824,10

b) strata netto

c) odpisy z zysku

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 230 457,15	25 738 057,36
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 230 457,15	25 738 057,36

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	5 492 399,79	8 762 824,10
II. Korekty razem	-991 698,84	4 411 418,08
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	974 077,97	2 301 108,69
4. Odpisy wartości firmy	33 955,48	33 955,48
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		-2 286 795,27
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		145 195,64
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-4 309 571,82
9. Zmiana stanu rezerw	2 412,30	123 081,18
10. Zmiana stanu zapasów		
11. Zmiana stanu należności	-1 713 731,88	3 534 268,34
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-296 177,86	5 231 202,44
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 765,15	-1 147,67
14. Inne korekty		-359 878,93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 500 700,95	13 174 242,18

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	3 143 593,35
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 191 750,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	2 191 750,00
b) w pozostałych jednostkach	
- zbycie aktywów finansowych	
- dywidendy i udziały w zyskach	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
- odsetki	
- inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	951 843,35

II. Wydatki		10 097 439,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		538 354,52
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		9 559 084,94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-6 953 846,11
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	8 000 000,00	15 002 922,38
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	8 000 000,00	15 000 000,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		2 922,38
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 000 000,00	-15 002 922,38
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-3 499 299,05	-8 782 526,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 499 299,05	-8 782 526,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 496 370,75	16 278 897,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 997 071,70	7 496 370,75

- o ograniczonej możliwości dysponowania

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	6 251 555,79	9 322 234,13
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		3 258 815,68
Pozostałe		
odpis ujemnej wartości firmy (art. 12 ust. 4)		2 286 795,27
Umorzone dofinansowanie PFR (art. 1)		
ulga dot. finansowania prac rozwojowych (Malta) (art. 1)		972 020,41
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	102 343,63	71 305,98
Pozostałe	12 362,27	
Przychody niepodatkowe różnice kursowe, wyceny bilansowe (art. 9b ust. 1 pkt. 2)	89 981,36	71 305,98
Przychody odsetkowe (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	207 868,25	-2 690 765,53
Pozostałe		22 706,07
Odpis wartości firmy (art. 16C ust. 4)	33 955,48	33 955,48
PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	90 936,00	87 603,00
Amortyzacja niepodatkowa (art. 16 ust. 1)		
Koszty operacyjne NSKUP 2024 (art. 16 ust. 1)	77 153,61	78 598,21
niepodatkowe składniki zysku na zbyciu udziałów w Gamivo.com Ltd (art. 16 ust. 1)		-3 753 827,83
amortyzacja niepodatkowa (art. 16 ust. 1)		840 199,54
koszty finans.NSKUP (Artykuł 15a) (art. 15a)	5 823,16	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	155 371,73	227 867,59
Pozostałe	22 565,99	
Rezerwa urlopową (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	12 330,00	
Koszty zamknięcia roku obrotowego (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	70 500,00	37 200,00
Odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	293,00	
Wyceny (art. 9 ust. 1)	43 160,74	190 667,59
Opłata KNF (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	6 522,00	

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	37 200,00	37 200,00
Pozostałe		
Koszty zamknięcia roku obrotowego (art. 15 ust. 1)	37 200,00	37 200,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	34 907,83	
Pozostałe	34 907,83	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 510 159,97	3 492 014,52
K. Podatek dochodowy	759 156,00	559 410,03

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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				
01.01.2024	0,00	6 544 024,00	-	6 544 024,00
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31.12.2024	0,00	6 544 024,00	-	6 544 024,00
Umorzenie				
01.01.2024	-	(4 144 548,54)	-	(4 144 548,54)
Zwiększenia	-	(974 077,97)	-	(974 077,97)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31.12.2024	-	(5 118 626,51)	-	(5 118 626,51)
Wartość netto				
01.01.2024	0,00	2 399 475,46	-	2 399 475,46
31.12.2024	0,00	1 425 397,49	-	1 425 397,49

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.

2. Najem, leasing i dzierżawa

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

- w Szczecinie, przy ul. Jerzego Janosika 17
- w Poznaniu, przy ul. Towarowej 37.

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	43 290,00	-	43 290,00
	43 290,00	-	43 290,00

4. Odpisy aktualizujące należności

	Jednostki niepowiązane	Razem
01.01.2024	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2024	-	-

5. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne / struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 997 071,70	7 496 370,75
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	3 997 071,70	7 496 370,75

6. Udziały własne

W roku 2023 Jednostka dominująca, na podstawie uchwały z dnia 23 maja 2023 r. skupiła 150.000 akcji. Wartość nominalna 1 akcji to 10 groszy, a cena zakupu 1 akcji to 100 złotych. Łącznie Jednostka dominująca wydatkowała 15 mln złotych na cele skupu akcji.

8 stycznia 2024 r. uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki dominującej, zdecydowano o umorzeniu nabytych akcji. Umorzenia dokonano bez wynagrodzenia dla Jednostki dominującej. W związku z umorzeniem akcji własnych dokonano obniżenia kapitału udziałowego o kwotę umorzenia tj. o 15.000,00 złotych. Zatem zmniejszono kapitał akcyjny Jednostki dominującej z kwoty 201.500,00 złotych do kwoty 186.500,00 złotych. Obniżenie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców w dniu 9 lutego 2024 r.

W roku 2024 Jednostka dominująca, na podstawie uchwały z dnia 21.05.2024 r. skupiła 80.000 akcji. Wartość nominalna 1 akcji to 10 groszy, a cena zakupu 1 akcji to 100 zł. Łącznie Jednostka dominująca wydatkowała 8 mln złotych na cele skupu akcji.

7. Kapitały

Struktura własności kapitału zakładowego

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2024 r.

Akcjonariusz	Wartość		Udział %
	Ilość akcji	nominalna akcji	
Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta)	1 207 960	0,1	64,770%
Gamivo SA akcje własne	80 000	0,1	4,290%
Pozostali akcjonariusze <5%	577 040	0,1	30,940%
	1 865 000		100,000%

W dniu 8 stycznia 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki dominującej podjęło uchwałę o umorzeniu akcji własnych w ilości 150 000 sztuk o wartości nominalnej 0,10 złotych za akcję. Wskutek umorzenia kapitał akcyjny Jednostki dominującej obniżył się o 15 000 złotych tj. z kwoty 201 500 złotych do 186 500 złotych. Rejestracja obniżenia kapitału została wpisana w Rejestrze przedsiębiorców KRS 9 lutego 2024 r.

7A. Kapitał rezerwowy

	31.12.2024	31.12.2023
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 307 024,30	15 000 618,00
`- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	9 307 024,30	
`- na udziały (akcje) własne		15 000 618,00

Kapitał rezerwowy na 31.12.2024 został utworzony zgodnie z uchwałą spółki Gamivo SA nr 20/05/2024 z dnia 21.05.2024 z zysku netto wypracowanego przez spółkę Gamivo SA w 2023 roku. Kapitał rezerwowy na 31.12.2023 został utworzony zgodnie z uchwałą spółki Gamivo SA nr 5/05/2023 z dnia 23.05.2023 jako przeniesienie z kapitału zapasowego. Został on utworzony z przeznaczeniem na rozliczenie łącznej ceny nabycia akcji własnych i w ten sposób został rozliczony w 2024 roku.

8. Rezerwy

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Nagrody		Razem
	Urlopowe	jubileuszowe	
01.01.2024	168 204,00	58 443,00	226 647,00
Zwiększenia		7 626,30	7 626,30
Rozwiązanie	(5 214,00)	-	(5 214,00)
31.12.2024	162 990,00	66 069,30	229 059,30

9. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 164 104,19 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

10. Struktura przychodów ze sprzedaży

		01.01.2024 -	31.12.2024
		<hr/>	
1.	Struktura terytorialna		
	Przychody ze sprzedaży produktów		
	Kraj		-
	UE	17 171 748,13	-
			<hr/>
			17 171 748,13
	Przychody ze sprzedaży towarów		
	Kraj	50 192,51	
	UE	5 804,54	
		<hr/>	55 997,05
2.	Struktura rzeczowa		
	Przychody ze sprzedaży	01.01.2024 -	01.01.2023 -
		31.12.2024	31.12.2023
		<hr/>	<hr/>
	Przychody związane z obrotem dobrami cyfrowymi	17 171 748,13	40 460 252,46
	Pozostałe	55 997,05	48 350,61
		<hr/>	<hr/>
		17 227 745,18	40 508 603,07

Nastąpił znaczny spadek przychodów Grupy w 2024 roku w porównaniu do roku 2023 ponieważ do listopada 2023 roku do konsolidacji wchodziła spółka Gamivo Ltd z siedzibą na Malcie.

11. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	-	538 354,52
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.

Kalkulacja CIT zaprezentowana w innym miejscu sprawozdania finansowego uwzględnia wykorzystanie przez Jednostkę dominującą ulgi IPBox. W dniu 10 stycznia 2024 r. Jednostka dominująca sporządziła wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej, gdzie m.in. zapytała organy podatkowe, czy może zastosować ulgę. Na dzień sporządzenia sprawozdania Jednostka dominująca ma potwierdzenie o uprawnieniach do skorzystania z ulgi.

13. Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2024	31.12.2023
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwy	229 059,30	226 647,00
Niezafakturowane zobowiązania	70 500,00	37 200,00
Wycena środków pieniężnych i należności	33 632,9	70 243,18
	333 192,19	334 090,18
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 987,30	30 068,12
Odpis aktualizujący	(29 987,30)	(30 068,12)
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa, ze względów ostrożnościowych, nie wykazuje nadwyżki aktywa z tytułu podatku odroczonego nad wartością rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

14. Przyczyny różnic między zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych. Dodatkowe wyjaśnienia.

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(296 177,86)	(5 707 241,08)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	-	2 922,38
Wpływ zbycia udziałów w jednostce zależnej	-	10 935 521,14
	(296 177,86)	5 231 202,44

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zmiana stanu należności

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu należności	-1 713 731,88	3 442 152,99
Wpływ zbycia udziałów w jednostce zależnej	0,00	92 115,34
	(1 713 731,88)	3 534 268,33

Zmiana stanu rezerw

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu rezerw	2 412,30	24 886,06
Wpływ zbycia udziałów w jednostce zależnej		98 195,12
	2 412,30	123 081,18

15. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi nieobjętymi konsolidacją.

16. 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.

17. Zatrudnienie

Na dzień bilansowy Grupa zatrudniała 46 pracowników na umowę o pracę.

18. 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 2024 wyniosły 300 tys. złotych (w roku 2023: 331,2 tys. złotych).

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie należne:	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Badanie rocznego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16 500,00	13 000,00
	16 500,00	13 000,00

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

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

21. Zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie zidentyfikowano istotnych zdarzeń po dniu bilansowym nieujętych w sprawozdaniu finansowym.

22. Informacje o kalkulacji wartości firmy / ujemnej wartości firmy

W dniu 28 października 2020 r. Jednostka dominująca nabyła 100% udziałów w spółce "Omnigate" sp. z o.o.

Zestawienie wartości firmy jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz wysokość dokonanych odpisów amortyzacyjnych zawiera poniższa tabela:

	Wartość firmy	Ujemna wartość firmy	Dotychczasowe odpisy	Saldo
"Omnigate" sp. z o.o.	169 777,39		141 481,16	28 296,23
Suma	169 777,39	0,00	141 481,16	

Wartość firmy

Wartość brutto

01.01.2024	169 777,39
31.12.2024	169 777,39

Umorzenie

01.01.2024	107 525,68
Zwiększenia	33 955,48
31.12.2024	141 481,16

Wartość netto

01.01.2024	62 251,71
31.12.2024	28 296,23

Okres odpisywania:

- wartość firmy - 5 lat (stawka amortyzacyjna 20%)
- ujemna wartość firmy - 4 lata

W 2024 roku nie zidentyfikowano podstaw do naliczenia odpisów z tytułu utraty wartości dla wartości firmy.

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Sposób ustalenia wartości firmy / ujemnej wartości firmy

	"Omnigate" sp. z o.o.
Cena nabycia	828 235,00
Nabyty udział w kapitale	100%
Wartość godziwa aktywów netto na moment nabycia udziałów	658 457,61
<i>Inwestycje, w tym środki pieniężne</i>	<i>247 161,54</i>
<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>453 478,31</i>
<i>Pozostałe aktywa</i>	<i>118 879,08</i>
<i>Zobowiązania niefinansowe</i>	<i>(161 061,32)</i>
Wartość firmy / ujemna wartość firmy	169 777,39

23. Zobowiązania warunkowe

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych

24. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych.

25. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansowych

EUR	4,2730
USD	4,1012

26. Kontynuacja działalności

Grupa nie widzi przesłanek świadczących o ryzyku braku kontynuacji działalności jednostki dominującej oraz jednostki zależnej.

27. Instrumenty finansowe

Koszty odsetkowe

w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania handlowe	6 115,45	-	-	-	6 115,45
	6 115,45	-	-	-	6 115,45

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa		83 211,49	-	-	83 211,49
	-	83 211,49	-	-	83 211,49

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.

Podejmowane działania: Grupa realizuje i posiada wierzytelności głównie od spółki Gamivo.com Limited z siedzibą na Malcie („GAMIVO.COM”).

W grudniu 2023 roku Grupa sprzedała posiadane udziały w podmiocie z Malty, niemniej nadal pozyskuje przychody w oparciu o współpracę z podmiotem maltańskim. Nadal podejmowane są czynności mające na celu weryfikowanie standingu finansowego spółki GAMIVO.COM.

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.

Podejmowane 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.

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. W ramach sprawozdań skonsolidowanych Grupy wyniki finansowe wszystkich spółek (GAMIVO S.A. oraz Omnigate Sp. z o.o.) są prezentowane w walucie polskiej.

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, które są wyrażone w walucie obcej, głównie EUR i USD. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) ryzyko stopy procentowej

Opis ryzyka: 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.

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

Grupa Kapitałowa Gamivo S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 997 071,70	-

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.

Wojna w Ukrainie

Na ten moment izolacja Rosji oraz Białorusi, a także sytuacja w Ukrainie pozostały bez większego wpływu na działalność samej platformy, dla której najważniejsze rynki to Europa Zachodnia oraz Stany Zjednoczone. Niemniej nie można całkowicie wykluczyć ryzyka, że trwająca od 2022 roku wojna wywołana rosyjską agresją może wpłynąć na wyniki Grupy, szczególnie w przypadku przedłużania się konfliktu, jego eskalacji lub rozlania.

Inflacja

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

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

28. Działalność zaniechana

Brak działalności zaniechanej w 2024 roku i przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

29. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą na koniec roku 2024: 33 705,80 zł z czego 971,78 zł wykazywane są jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe a 32 734,02 jako krótkoterminowe.

30. 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

Tomasz Lewandowski
Członek Zarządu

Marek Sutryk
Członek Zarządu

Bartłomiej Skarbiński
Członek Zarządu

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

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

dn. 20 marca 2025 r.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM