



**united
label**

UNITED LABEL S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok 2022



Warszawa, 15 marca 2023 r.

SPIS TREŚCI

I. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
III. BILANS.....	22
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	24
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	25
VI. RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	26
VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	27

I. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz.U. 2023 poz.120 z późniejszymi zmianami, „Ustawa”) Zarząd United Label S.A. („Emitent”, „Spółka”) jest obowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności Emitenta zasady, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnijszym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd

.....
Darren Newnham – Prezes Zarządu United Label S.A.

Warszawa, dnia 15 marca 2023 r.

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

United Label Spółka Akcyjna (zwana dalej „**Emitentem**”, „**Spółką**” lub „**Jednostką**”) została zawiązana w dniu 6 marca 2018 r. i początkowo działała pod firmą Galan S.A. Siedzibą Spółki jest Warszawa, przy czym początkowo adres siedziby Spółki znajdował się przy ul. Domaniewskiej 17/19. W dniu 4 lipca 2018 r., na podstawie uchwały walnego zgromadzenia Spółki, stwierdzonej protokołem w formie aktu notarialnego Rep A 2262/2018 została zmieniona nazwa Spółki z dotychczasowej na United Label S.A. Jednocześnie zmienił się akcjonariusz Spółki oraz adres jej siedziby. Akcjonariuszem została Spółka CI Games S.A. z siedzibą w Warszawie. Poprzednimi akcjonariuszami byli: RMC INVEST sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Warszawie oraz WELL Group sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie.

Obecnie adres siedziby Spółki mieści się przy ul. Marszałkowskiej 126/134.

Spółka jest zarejestrowana pod numerem statystycznym REGON 380064793 oraz NIP 5213825193.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 729621.

Zgodnie ze statutem Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność wydawnicza.

W roku obrotowym 2022 r. oraz po jego zakończeniu Spółkę reprezentował:

- Prezes Zarządu – Darren Newnham..

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

4. POŁĄCZENIE SPÓLEK

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

5. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

5.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym.

5.2 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Prawo do dystrybucji gier	3 lata

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Koszty prac dotyczących dystrybuowanych gier komputerowych poniesionych przed ich premierą uznawane są za zaliczki na wartości niematerialne i prawne. Po dniu premiery ujmowane są w wartościach niematerialnych i prawnych jako prawo do dystrybucji gier.

Koszty finansowania zewnętrznego, w tym odsetki od kredytów i pożyczek oraz różnice kursowe od kredytów i pożyczek w walutach obcych, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu lub wytworzeniu składnika aktywów, powiększają cenę nabycia lub koszt wytworzenia tego składnika.

5.3 Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Urządzenia techniczne i maszyny	3-10 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	5-10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej mniejszej lub równej 5.000 zł odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

5.4 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

5.5 Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

5.6 Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski – z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	31.12.2022	31.12.2021
USD	4,4018	4,0600
EUR	4,6899	4,5994
GBP	5,2957	5,4846

5.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Pozycja środki pieniężne składa się z gotówki na rachunkach oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

5.8 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Koszty prac poniesionych po premierze gry i związanych z dostosowaniem gry do nowej platformy oraz koszty nowych dodatków i rozszerzeń do gier, ujmowane są na rozliczeniach międzyokresowych kosztów. Spółka rozlicza te koszty od momentu udostępnienia gry na danej platformie lub premiery dodatku do gry do czasu zakończenia amortyzacji bilansowej prawa do dystrybucji tej gry.

5.9 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice pomiędzy wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. Koszty emisji akcji przy podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji.

5.10 Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki.

Kredyty bankowe i pożyczki wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego według wartości godziwej.

5.11 Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego składa się z podatku bieżącego i podatku odroczonego. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

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

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

5.12 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

5.12.1 Świadczenie usług

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

5.12.2 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

III. BILANS

Bilans Aktywa

(w złotych)	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
	zł	zł
A. Aktywa trwałe	5 277 004,51	5 470 527,54
I. Wartości niematerialne i prawne	5 057 279,51	5 233 461,54
1. Inne wartości niematerialne i prawne	2 999 059,39	4 957 521,52
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	2 058 220,12	275 940,02
II. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219 725,00	237 066,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	219 725,00	237 066,00
B. Aktywa obrotowe	5 617 957,90	4 367 544,03
I. Zapasy	1 406,79	1 041,96
1. Zaliczki na dostawy i usługi	1 406,79	1 041,96
II. Należności krótkoterminowe	5 030 526,22	3 970 462,28
1. Należności od jednostek powiązanych	4 272 330,77	1 829 663,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 272 330,77	1 829 663,86
- do 12 miesięcy	4 272 330,77	1 829 663,86
2. Należności od pozostałych jednostek	758 195,45	2 140 798,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	414 276,92	1 834 130,02
- do 12 miesięcy	414 276,92	1 834 130,02
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	343 419,03	306 168,90
c) inne	499,50	499,50
III. Inwestycje krótkoterminowe	264 882,75	24 875,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	264 882,75	24 875,04
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	264 882,75	24 875,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	264 882,75	24 875,04
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	321 142,14	371 164,75
Aktywa razem	10 894 962,41	9 838 071,57

Bilans Pasywa

(w złotych)	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
	zł	zł
A. Kapitał (fundusz) własny	8 762 772,64	7 577 564,89
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	127 500,00	127 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 450 064,89	4 169 249,24
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 212 481,08
IV. Zysk (strata) netto	1 185 207,75	4 493 296,73
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 132 189,77	2 260 506,68
I. Rezerwy na zobowiązania	10 008,55	2 716,80
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 923,00	1 512,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 085,55	1 204,80
- krótkoterminowa	4 085,55	1 204,80
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 096 181,22	1 727 627,58
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	116 532,20	765 769,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	116 532,20	765 769,09
- do 12 miesięcy	116 532,20	765 769,09
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 979 649,02	961 858,49
a) kredyty i pożyczki	2 243,10	0,00
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 817 426,92	741 694,57
- do 12 miesięcy	1 817 426,92	741 694,57
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	159 979,00	220 163,92
d) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	26 000,00	530 162,30
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 000,00	530 162,30
- krótkoterminowe	26 000,00	530 162,30
Pasywa razem	10 894 962,41	9 838 071,57

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)	Rok obrotowy 01.01.2022	Rok obrotowy 01.01.2021
	- 31.12.2022	- 31.12.2021
	zł	zł
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	8 199 398,65	10 856 175,38
- od jednostek powiązanych	6 715 625,97	8 796 778,72
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 199 398,65	10 856 175,38
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 096 667,56	2 340 406,89
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 096 667,56	2 340 406,89
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 102 731,09	8 515 768,49
D. Koszty sprzedaży	1 018 288,82	2 163 462,28
E. Koszty ogólnego zarządu	897 538,77	645 077,09
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 186 903,50	5 707 229,12
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 341,77	215,16
IV. Inne przychody operacyjne	1 341,77	215,16
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 430,95	244,88
III. Inne koszty operacyjne	1 430,95	244,88
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 186 814,32	5 707 199,40
J. Przychody finansowe	244 274,45	0,00
V. Inne	244 274,45	0,00
K. Koszty finansowe	12 176,02	93 694,67
I. Odsetki, w tym:	12 176,02	61 344,21
- od jednostek powiązanych	0,00	52 750,21
IV. Inne	0,00	32 350,46
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 418 912,75	5 613 504,73
M. Podatek dochodowy	233 705,00	1 120 208,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 185 207,75	4 493 296,73

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2021
	zł	zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 577 564,89	3 084 268,16
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 577 564,89	3 084 268,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	127 500,00	127 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	127 500,00	127 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 169 249,24	4 169 249,24
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 280 815,65	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 450 064,89	4 169 249,24
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 280 815,65	-1 394 803,07
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 493 296,73	182 321,99
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-1 212 481,08	-1 394 803,07
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 212 481,08	-1 394 803,07
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 394 803,07
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 212 481,08
6. Wynik netto	1 185 207,75	4 493 296,73
a) zysk netto	1 185 207,75	4 493 296,73
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 762 772,64	7 577 564,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 762 772,64	7 577 564,89

VI. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2021
	zł	zł
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
A.I. Zysk (strata) netto	1 185 207,75	4 493 296,73
A.II. Korekty razem	835 174,87	-697 540,97
1. Amortyzacja	1 958 462,13	791 428,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	337,91	-2,18
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	56 787,42
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	7 291,75	-195,05
6. Zmiana stanu zapasów	-364,83	-42,96
7. Zmiana stanu należności	-1 060 063,94	-3 190 600,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	392 310,54	1 436 393,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-462 798,69	208 689,58
10. Inne korekty	0,00	0,00
A.III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 020 382,62	3 795 755,76
B. PPRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
B.I. Wpływy	0,00	0,00
B.II. Wydatki	-1 782 280,10	-1 866 040,03
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 782 280,10	-1 866 040,03
B.III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 782 280,10	-1 866 040,03
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
C.I. Wpływy	2 243,10	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 243,10	0,00
C.II. Wydatki	0,00	-4 871 692,82
1. Spłaty kredytów i pożyczek		-4 754 800,67
2. Odsetki		-116 892,15
C.III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 243,10	-4 871 692,82
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	240 345,62	-2 941 977,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	240 007,71	-2 941 974,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-337,91	2,18
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZATEK OKRESU	24 875,04	2 966 849,95
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM	264 882,75	24 875,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia publikacji sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, to jest do dnia 15 marca 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUZWGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia i publikacji sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, to jest do dnia 15 marca 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W trakcie roku obrotowego objętego niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości przyjętej w Spółce.

4. KOREKTA BŁĘDU

W roku obrotowym 2022 nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

W roku obrotowym 2022 Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za raportowany rok obrotowy.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	Prawo do dystrybucji	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
01.01.2022	5 875 480,48	1 351,00	275 940,02	6 152 771,50
Zwiększenia	0,00	0,00	1 782 280,10	1 782 280,10
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022	5 875 480,48	1 351,00	2 058 220,12	7 935 051,60
Umorzenie				
01.01.2022	917 958,96	1 351,00	0,00	919 309,96
Zwiększenia	1 958 462,13	0,00	0,00	1 958 462,13
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2022	2 876 421,09	1 351,00	0,00	2 877 772,09
Wartość netto				
01.01.2022	4 957 521,52	0,00	275 940,02	5 233 461,54
31.12.2022	2 999 059,39	0,00	2 058 220,12	5 057 279,51

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiana stanu środków trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Razem
Wartość brutto		
01.01.2022	3 695,93	3 695,93
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
31.12.2022	3 695,93	3 695,93
Umorzenie		
01.01.2022	3 695,93	3 695,93
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
31.12.2022	3 695,93	3 695,93
Wartość netto		
01.01.2022	0,00	0,00
31.12.2022	0,00	0,00

W roku 2022 Spółka nie nabyła ani nie wytworzyła we własnym zakresie rzeczowych aktywów trwałych.

8. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 4.272.330,77 zł oraz należności krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 414.276,92 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności.

10. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inwestycje krótkoterminowe

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
- Środki pieniężne na rachunkach	264 882,75	24 875,04
Razem inwestycje krótkoterminowe	264 882,75	24 875,04

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
- Licencje i domeny	3 346,87	4 221,79
- Koszty dostosowania gier na platformy, dodatki DLC	292 845,93	329 103,85
- Vat naliczony - następny okres	22 672,98	37 839,11
- Pozostałe	2 276,36	0,00
Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów	321 142,14	371 164,75

12. KAPITAŁY

KAPITAŁY

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki na dzień 31 grudnia 2022r:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
CI Games S.A.	1 168 555	116 855,50	91,65%
Pozostali akcjonariusze	106 445	10 644,50	8,35%
	1 127 500	127 500,00	100,00%

13. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

Zarząd Spółki będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwały o przeznaczeniu zysku wypracowanego w roku 2022 w wysokości netto 1.185.207,75 złotych na kapitał zapasowy.

14. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka utworzyła następujące rezerwy:

	Rezerwy urlopowe	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Razem
01.01.2022	1 204,80	1 512,00	2 716,80
Zwiększenia	4 085,55	4 411,00	8 496,55
Rozwiązanie	1 204,80	0,00	1 204,80
31.12.2022	4 085,55	5 923,00	10 008,55

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie wykazuje zobowiązań długoterminowych.

16. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 116.532,20 zł oraz zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.817.426,92 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w rozliczeniach międzyokresowych biernych Spółka wykazuje utworzone rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego za rok 2022, w kwocie 26.000,00 zł.

18. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiadała innych umów, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2022 roku, a nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego.

19. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2022 i 2021 roku przedstawia się następująco:

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2022 i 2021 roku była następująca:

Rodzaj działalności	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
Sprzedaż cyfrowa	7 843 638,28	9 507 361,86
Sprzedaż na nośnikach fizycznych	355 760,37	1 348 813,52
Przychody netto ze sprzedaży, razem	8 199 398,65	10 856 175,38

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2022 i 2021 roku była następująca:

Obszar działalności	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
Polska	6 715 625,97	8 796 778,72
Zagranica	1 483 772,68	2 059 396,66
Przychody netto ze sprzedaży, razem	8 199 398,65	10 856 175,38

Obszar działalności „Polska” dotyczy sprzedaży do CI Games S.A., która sprzedaje gry spółki United Label S.A. na całym świecie.

20. KOSZTY RODZAJOWE I KOSZTY WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE KALKULACYJNYM

Koszty rodzajowe

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
1. Amortyzacja	1 958 462,13	791 428,77
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	2 517,81
3. Usługi obce	4 558 951,15	3 964 170,45
4. Podatki i opłaty	6 920,00	3 230,59
5. Wynagrodzenia	216 778,71	218 317,18
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia	31 428,05	21 187,42
7. Pozostałe koszty rodzajowe	239 955,11	148 094,04
Razem koszty rodzajowe	7 012 495,15	5 148 946,26

21. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym 2022 Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku obrotowym nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

22. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
Zysk/ (strata) brutto	1 418 912,75	5 613 504,73
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	489 397,57	-458 449,70
- różnice kursowe z wyceny	16 023,57	14924,3
- niezafakturowane rezerwy na zwroty	473 374,00	-473 374,00
(+) Przychody podatkowe (zwiększenie przychodu)	0,00	0,00
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 479 432,98	1 331 435,64
- amortyzacja niepodatkowa	1 958 462,13	787 732,84
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-5 093,11	594,30
- odsetki budżetowe	12 155,61	8 594,00
- odsetki naliczone, nie zapłacone	0,00	-4 037,21
- rezerwy	-501 281,55	528 676,25
- inne koszty	15 189,90	9 875,46
(-) Koszty stanowiące koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów bilansowych	1 175 096,08	472 658,42
- koszty pośrednie podwyższenia kapitału	0,00	0,00
- amortyzacja podatkowa	1 175 096,08	472 658,42
(+/-) Inne różnice	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 233 852,08	6 930 731,65
strata podatkowa z lat ubiegłych możliwa do rozliczenia	118 310,09	1 285 926,32
Podstawa opodatkowania po uwzględnieniu strat	1 115 541,99	5 644 805,33
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	211 953,00	1 072 513,00

23. ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Ujemne różnice przejściowe:

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
- różnica pomiędzy wartością księgową i podatkową WNiP	1 150 523,09	137 800,25
- naliczone, niezapłacone odsetki od pożyczki	0,00	0,00
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 840,84	366,81
- rezerwy na koszty	0,00	516 662,30
- rezerwy na zwroty	0,00	473 374,00
- rezerwa urlopowa	4 085,55	1 204,80
Ujemne różnice przejściowe:	1 156 449,48	1 129 408,16

Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
Strata podatkowa za 2018 rok	0,00	118 310,10
Strata podatkowa za 2019 rok	0,00	0,00
Strata podatkowa za 2020 rok	0,00	0,00
Ujemne różnice przejściowe:	0,00	118 310,10

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

219 725,40

237 066,47

Dodatnie różnice przejściowe:

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	31 171,43	7 960,36
Dodatnie różnice przejściowe:	31 171,43	7 960,36

Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

5 922,57

1 512,47

Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

219 725,00

237 066,00

Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

5 923,00

1 512,00

Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat

21 752,00

47 695,00

24. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Należności	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-1 060 063,94	-3 190 600,38
Zmiana stanu należności długoterminowych	0,00	0,00
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	-1 060 063,94	-3 190 600,38

Zobowiązania	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	392 310,54	1 436 393,83
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	392 310,54	1 436 393,83

Rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych	67 363,61	-279 122,72
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	-530 162,30	487 812,30
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-462 798,69	208 689,58

25. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku struktura zatrudnienia w Spółce wyglądała następująco:

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Forma zatrudnienia	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
Pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę	2	1
Pracownicy zatrudnieni na podstawie umów cywilnoprawnych	3	3
Zatrudnienie, razem	5	4

26. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego za 2022r. wyniosło 26.000 zł.

27. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ

Wysokość wynagrodzenia Zarządu oraz Rady Nadzorczej w 2022 roku wyniosła:

Wynagrodzenie	Roczne wynagrodzenia brutto
Wynagrodzenie Zarządu	60.000,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	4.000,00

28. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 roku jak i w poprzednim roku obrotowym Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

29. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

Z tytułu dostaw i usług	Należności	Zobowiązania
CI Games S.A.	4 272 330,77	116 532,20
Suma	4 272 330,77	116 532,20

Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży	Inne przychody
CI Games S.A.	6 715 625,97	0,00
Suma	6 715 625,97	0,00

Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Koszty usług	Odsetki
CI Games S.A.	746 752,33	0,00
CI Games S.A. odsetki skapitalizowane	0,00	0,00
Suma	746 752,33	0,00

30. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

31. INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Spółka funkcjonuje w ramach Grupy kapitałowej CI Games, w której spółką dominującą jest CI Games S.A. z siedzibą w Warszawie.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej CI Games, w której skład wchodzi Spółka, jako jednostka zależna, sporządzane jest przez CI Games S.A.

32. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

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

- ryzyko kredytowe
- ryzyko płynności
- ryzyko rynkowe.

32.1 Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd Emitenta 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.

32.2 Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzycelności, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Spółka na bieżąco monitoruje stan swoich należności od kontrahentów. W wypadku opóźnień w zapłacie podejmowane są odpowiednie działania zmierzające do odzyskania należności. Fakt utrzymywania stosunków handlowych jedynie z kontrahentami o dobrej płynności skutecznie ograniczają ryzyko. Ryzyko nie otrzymania zapłaty na kwoty, które znacząco mogą osłabić płynność Spółki, w ocenie Zarządu nie jest duże.

32.3 Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych z zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. 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, zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności, oraz korzysta z finansowania w ramach Grupy.

32.4 Ryzyko rynkowe

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.

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży oraz zakupu, które są wyrażone w walutach obcych. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

33. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Trwająca od ponad roku wojna na Ukrainie nie powoduje dla Spółki zwiększonego ryzyka handlowego i finansowego w zakresie regulowania zobowiązań przez kontrahentów. Spółka nie współpracuje z podmiotami zarejestrowanymi w Ukrainie ani w Rosji

W 2022 roku pandemia COVID-19 w dalszym ciągu wywierała wpływ na światową gospodarkę oraz sytuację w kraju, powodując zakłócenia w systemie gospodarczym i administracyjnym. Spółka UL nie odnotowała negatywnego wpływu na jej działalność. Spółka nie korzystała z żadnych tarcz związanych z pandemią.

Pozostałe ujawnienia wymienione w Załączniku Nr 1 do Ustawy o rachunkowości i nieujęte w przedłożonej części składowej sprawozdania finansowego nie dotyczą Spółki.

.....

Darren Newnham
Prezes Zarządu

.....
Monika Baj
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 15 marca 2023r.