



united
label



UNITED LABEL S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok 2021

Warszawa, 21 marca 2022 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 PRZEPLYWÓW 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. z 2021 roku poz. 217 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 2021 r.,
- rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym za okres od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd

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

Warszawa, dnia 21 marca 2022r.

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 2021 r. oraz po jego zakończeniu Spółkę reprezentował:

- Prezes Zarządu – Tomasz Litwiniuk – od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.
- Prezes Zarządu – Darren Newnham – od 01.07.2021r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego.

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r., dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.

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 2021 roku poz. 217 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:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 lat
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 Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

5.6 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.

5.7 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):

	31.12.2021	31.12.2020
USD	4,0600	3,7584
EUR	4,5994	4,6148
GBP	5,4846	5,1327

5.8 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 w kasie i na rachunkach oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

5.9 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.

5.10 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.

5.11 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.

5.12 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.

5.13 Uznawanie przychodów

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

5.13.1 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).

5.13.2 Odsetki

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

III. BILANS

	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
	zł	zł
A. Aktywa trwałe	5 470 527,54	4 409 545,58
I. Wartości niematerialne i prawne	5 233 461,54	4 126 075,58
1. Inne wartości niematerialne i prawne	4 957 521,52	807 495,78
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	275 940,02	3 318 579,80
II. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	237 066,00	283 470,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	237 066,00	283 470,00
B. Aktywa obrotowe	4 367 544,03	3 793 348,88
I. Zapasy	1 041,96	999,00
1. Zaliczki na dostawy i usługi	1 041,96	999,00
II. Należności krótkoterminowe	3 970 462,28	779 861,90
1. Należności od jednostek powiązanych	1 829 663,86	583 626,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 829 663,86	583 626,40
- do 12 miesięcy	1 829 663,86	583 626,40
2. Należności od pozostałych jednostek	2 140 798,42	196 235,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 834 130,02	46 980,00
- do 12 miesięcy	1 834 130,02	46 980,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	306 168,90	148 756,00
c) inne	499,50	499,50
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 875,04	2 966 849,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 875,04	2 966 849,95
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 875,04	2 966 849,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 875,04	2 966 849,95
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	371 164,75	45 638,03
Aktywa razem	9 838 071,57	8 202 894,46

	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
	zł	zł
A. Kapitał (fundusz) własny	7 577 564,89	3 084 268,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	127 500,00	127 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 169 249,24	4 169 249,24
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 212 481,08	-1 394 803,07
IV. Zysk (strata) netto	4 493 296,73	182 321,99
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 260 506,68	5 118 626,30
I. Rezerwy na zobowiązania	2 716,80	2 911,85
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 512,00	221,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 204,80	2 690,85
- krótkoterminowa	1 204,80	2 690,85
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	4 782 130,70
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	4 782 130,70
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 727 627,58	291 233,75
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	765 769,09	9 130,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	765 769,09	9 130,29
- do 12 miesięcy	765 769,09	9 130,29
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	961 858,49	282 103,46
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	741 694,57	275 720,84
- do 12 miesięcy	741 694,57	275 720,84
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	220 163,92	6 008,60
d) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
e) inne	0,00	374,02
IV. Rozliczenia międzyokresowe	530 162,30	42 350,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	530 162,30	42 350,00
- krótkoterminowe	530 162,30	42 350,00
Pasywa razem	9 838 071,57	8 202 894,46

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Rok obrotowy 01.01.2021 - 31.12.2021	Rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020
	zł	zł
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 856 175,38	1 008 431,51
- od jednostek powiązanych	8 796 778,72	912 181,51
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 856 175,38	1 008 431,51
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 340 406,89	133 718,17
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 340 406,89	133 718,17
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	8 515 768,49	874 713,34
D. Koszty sprzedaży	2 163 462,28	583 277,51
E. Koszty ogólnego zarządu	645 077,09	337 130,73
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	5 707 229,12	-45 694,90
G. Pozostałe przychody operacyjne	215,16	136,49
IV. Inne przychody operacyjne	215,16	136,49
H. Pozostałe koszty operacyjne	244,88	17,63
III. Inne koszty operacyjne	244,88	17,63
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	5 707 199,40	-45 576,04
J. Przychody finansowe	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	93 694,67	55 350,97
I. Odsetki, w tym:	61 344,21	46 858,40
- od jednostek powiązanych	52 750,21	46 813,79
IV. Inne	32 350,46	8 492,57
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	5 613 504,73	-100 927,01
M. Podatek dochodowy	1 120 208,00	-283 249,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	4 493 296,73	182 321,99

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Rok zakończony dnia 31.12.2021	Rok zakończony dnia 31.12.2020
	zł	zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 084 268,16	-1 294 803,07
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 084 268,16	-1 294 803,07
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	127 500,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	27 500,00
a) Zwiększenie (z tytułu)	0,00	27 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	27 500,00
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	0,00
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	4 169 249,24
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 169 249,24	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	-1 394 803,07	-244 234,91
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	182 321,99	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-1 394 803,07	-244 234,91
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 394 803,07	-244 234,91
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 394 803,07	-1 394 803,07
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 212 481,08	-1 394 803,07
6. Wynik netto	4 493 296,73	182 321,99
a) zysk netto	4 493 296,73	182 321,99
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 577 564,89	3 084 268,16
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 577 564,89	3 084 268,16

VI. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Rok zakończony dnia 31.12.2021	Rok zakończony dnia 31.12.2020
	zł	zł
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
A.I. Zysk (strata) netto	4 493 296,73	182 321,99
A.II. Korekty razem	-667 540,97	-1 296 002,47
1. Amortyzacja	791 428,77	130 226,12
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2,18	-1 139,76
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	56 787,42	111 214,50
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-195,05	2 911,85
6. Zmiana stanu zapasów	-42,96	-999,00
7. Zmiana stanu należności	-3 190 600,38	-561 512,57
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 436 393,83	-600 135,27
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	208 689,58	-376 568,34
10. Inne korekty	0,00	0,00
A.III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 795 755,76	-1 113 680,48
B. PPRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
B.I. Wpływy	0,00	0,00
B.II. Wydatki	-1 866 040,03	-2 273 413,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 866 040,03	-2 273 413,57
B.III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 866 040,03	-2 273 413,57
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
C.I. Wpływy	0,00	6 806 360,49
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	4 196 749,24
2. Kredyty i pożyczki	0,00	2 609 611,25
C.II. Wydatki	-4 871 692,82	-537 877,25
1. Spłaty kredytów i pożyczek	-4 754 800,67	-400 039,48
2. Odsetki	-116 892,15	-137 837,77
C.III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 871 692,82	6 268 483,24
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-2 941 977,09	2 881 389,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 941 974,91	2 882 528,95
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2,18	1 139,76
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZATEK OKRESU	2 966 849,95	84 321,00
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM	24 875,04	2 966 849,95
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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 2021 roku, to jest do dnia 21 marca 2022 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 2021 roku, to jest do dnia 21 marca 2022 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 2021 nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021.

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

W roku obrotowym 2021 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

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Prawo do dystrybucji	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
01.01.2021	937 721,90	1 351,00	3 318 579,80	4 257 652,70
Zwiększenia	4 937 758,58	0,00	1 895 118,80	6 832 877,38
Zmniejszenia	0,00	0,00	4 937 758,58	4 937 758,58
31.12.2021	5 875 480,48	1 351,00	275 940,02	6 152 771,50
Umorzenie				
01.01.2021	130 226,12	1 351,00	0,00	131 577,12
Zwiększenia	787 732,84	0,00	0,00	787 732,84
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021	917 958,96	1 351,00	0,00	919 309,96
Wartość netto				
01.01.2021	807 495,78	0,00	3 318 579,80	4 126 075,58
31.12.2021	4 957 521,52	0,00	275 940,02	5 233 461,54

W roku obrotowym 2021 zostały ukończone prace nad komputerowymi grami „Eldest Souls” i „Tails of Iron”. Nabyte prace zostały przyjęte do użytkowania i zwiększyły pozycję prawo do dystrybucji gier.

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiana stanu środków trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Razem
Wartość netto na dzień 01.01.2021	0,00	0,00
Zwiększenie	3 695,93	3 695,93
Umorzenie	3 695,93	3 695,93
Wartość netto na dzień 31.12.2021	0,00	0,00

W roku obrotowym 2021 Spółka nabyła środek trwały zaliczany do grupy maszyn i urządzeń technicznych. W roku 2020 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 1.829.663,86 zł oraz należności krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.834.130,02 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego

9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności.

10. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inwestycje krótkoterminowe

	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
- Środki pieniężne na rachunkach	24 875,04	2 966 849,95
Razem inwestycje krótkoterminowe	24 875,04	2 966 849,95

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
- Licencje i domeny	4 221,79	2 124,82
- Koszty dostosowania gier na platformy, rozszerzenia gier	329 103,85	36 171,03
- Vat naliczony - następny okres	37 839,11	7 342,18
Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów	371 164,75	45 638,03

12. ZAPASY

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka wykazywała zaliczki na czynsz w wysokości 1.041,96 złotych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka wykazywała zaliczki na czynsz w wysokości 999,00 złotych.

13. KAPITAŁY

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki na dzień 31 grudnia 2021r:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
CI Games S.A.	1 000 000	100 000,00	78,43%
Pozostali akcjonariusze	275 000	27 500,00	21,57%
	1 275 000	127 500,00	100,00%

14. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

14.1 Rozporządzenie zyskiem za rok obrotowy 2020

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 28 czerwca 2021 roku, podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku wypracowanego w roku 2020 w wysokości netto 182.321,99 złotych na pokrycie strat z lat ubiegłych.

14.2 Rozporządzenie zyskiem za rok obrotowy 2021

Zarząd Spółki będzie rekomendować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwały o przeznaczeniu zysku wypracowanego w roku 2021 w wysokości netto 4.493.296,73 złotych na pokrycie strat z lat ubiegłych do wysokości poniesionych strat oraz przeznaczenie pozostałej części zysku na kapitał zapasowy.

15. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka utworzyła następujące rezerwy:

	Rezerwy urlopowe	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Razem
01.01.2021	2 690,85	221,00	2 911,85
Zwiększenia	1 204,80	1 291,00	2 495,80
Rozwiązanie	2 690,85	0,00	2 690,85
31.12.2021	1 204,80	1 512,00	2 716,80

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe

	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
- Pożyczka otrzymana – kapitał	0,00	4 754 800,67
- Odsetki od pożyczki	0,00	27 330,03
Razem zobowiązania długoterminowe	0,00	4 782 130,70

Zobowiązania długoterminowe wykazywane w bilansie na dzień 31 grudnia 2020 roku wynikają z umowy pożyczki zawartej w dniu 12 grudnia 2018 roku przez Spółkę ze spółką dominującą, tj. CI Games S.A.

Pożyczka została spłacona w ciągu roku obrotowego 2021 wraz z naliczonymi odsetkami. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie wykazuje zobowiązań długoterminowych.

17. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 765.769,09 zł oraz zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 741.694,57 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

18. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Na dzień 31 grudnia 2021 roku w rozliczeniach międzyokresowych biernych Spółka wykazuje utworzone rezerwy na royalties należne zespołom producenckim (developerom) oraz rezerwę na koszty audytu w łącznej wysokości 530.162,30 zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku przychody przyszłych okresów wynikające z wystawionych faktur sprzedaży wynosiły 42.350,00 zł

19. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiadała innych umów, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku, a nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego.

20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2021 i 2020 roku przedstawia się następująco:

Struktura rzeczowa sprzedaży

Rodzaj działalności	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Sprzedaż cyfrowa	9 507 361,86	1 008 431,51
Sprzedaż na nośnikach fizycznych	1 348 813,52	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	10 856 175,38	1 008 431,51

Struktura terytorialna sprzedaży

Obszar działalności	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Polska	8 796 778,72	912 181,51
Zagranica	2 059 396,66	96 250,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	10 856 175,38	1 008 431,51

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

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

Koszty rodzajowe

	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
1. Amortyzacja	791 428,77	130 226,12
2. Zużycie materiałów i energii	2 517,81	341,24
3. Usługi obce	3 964 170,45	676 067,76
4. Podatki i opłaty	3 230,59	6 708,70
5. Wynagrodzenia	218 317,18	193 295,25
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia	21 187,42	14 743,09
7. Pozostałe koszty rodzajowe	148 094,04	32 744,25
Razem koszty rodzajowe	5 148 946,26	1 054 126,41

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

W roku obrotowym 2021 Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku obrotowym nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

23. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawiają się następująco:

	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Zysk/ (strata) brutto	5 613 504,73	-100 927,01
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	-458 449,70	-877,19
- różnice kursowe z wyceny	14 924,3	-877,19
- niezafakturowane rezerwy na zwroty	-473 374,00	0,00
(+) Przychody podatkowe (zwiększenie przychodu)	0,00	10 000,00
- nieodpłatne świadczenie - wynagrodzenie Zarządu	0,00	10 000,00
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 331 435,64	138 472,93
- amortyzacja niepodatkowa	787 732,84	130 226,12
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	594,30	5 632,19
- odsetki budżetowe	8 594,00	44,06
- odsetki naliczone, nie zapłacone	-4 037,21	-550,81
- rezerwy	528 676,25	2 690,85
- wynagrodzenia wypłacone w roku następnym	0,00	0,00
- potrącony, nieodliczony podatek u źródła	0,00	0,00
- inne koszty	9 875,46	430,52
(-) Koszty stanowiące koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów bilansowych	472 658,42	85 643,49
- koszty pośrednie podwyższenia kapitału	0,00	7 500,00
- amortyzacja podatkowa	472 658,42	78 143,49
(+/-) Inne różnice	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 930 731,65	-37 220,38
strata podatkowa z lat ubiegłych możliwa do rozliczenia	1 285 926,32	0,00
Podstawa opodatkowania po uwzględnieniu strat	5 644 805,33	-37 220,38
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	1 072 513,00	0,00

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 organy skarbowe.

24. ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Ujemne różnice przejściowe:

	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
- różnica pomiędzy wartością księgową i podatkową WNIIP	137 800,25	52 082,63
- naliczone, niezapłacone odsetki od pożyczki	0,00	27 330,03
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	366,81	5 609,20
- rezerwy na koszty	516 662,30	0,00
- rezerwy na zwroty	473 374,00	0,00
- rezerwa urlopową	1 204,80	2 690,85
Ujemne różnice przejściowe:	1 129 408,16	87 712,71

Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:

	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Strata podatkowa za 2018 rok	118 310,10	236 620,19
Strata podatkowa za 2019 rok	0,00	1 130 395,84
Strata podatkowa za 2020 rok	0,00	37 220,38
Ujemne różnice przejściowe:	118 310,10	1 404 236,41

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	237 066,47	283 470,33
---	-------------------	-------------------

Dodatnie różnice przejściowe:

	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	7 960,36	1 162,75
Dodatnie różnice przejściowe:	7 960,36	1 162,75

Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 512,47	220,92
---	-----------------	---------------

Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	237 066,00	283 470,00
--	-------------------	-------------------

Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 512,00	221,00
---	-----------------	---------------

Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	47 695,00	-283 249,00
---	------------------	--------------------

25. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Należności	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-3 190 600,38	-561 512,57
Zmiana stanu należności długoterminowych	0,00	0,00
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	-3 190 600,38	-561 512,57

Zobowiązania	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 436 393,83	-600 135,27
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	1 436 393,83	-600 135,27

Rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych	-279 122,72	-328 443,34
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	487 812,30	-48 125,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	208 689,58	-376 568,34

26. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku struktura zatrudnienia w Spółce wyglądała następująco:

Forma zatrudnienia	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę	1	1
Pracownicy zatrudnieni na podstawie umów cywilnoprawnych	4	4
Zatrudnienie, razem	5	5

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

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego za 2021r. wyniosło 13.500 zł.

28. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ

Wysokość wynagrodzenia Zarządu oraz Rady Nadzorczej w 2021 roku wyniosła:

Wynagrodzenie	Roczne wynagrodzenia brutto
Wynagrodzenie Zarządu	102 000,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	5 200,00

29. 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 2021 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.

30. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

Z tytułu dostaw i usług	Należności	Zobowiązania
CI Games S.A.	1 829 663,86	765 769,09
Suma	1 829 663,86	765 769,09

Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży	Inne przychody
CI Games S.A.	8 796 778,72	0,00
Suma	8 796 778,72	0,00

Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Koszty usług	Odsetki
CI Games S.A.	255 129,92	52 750,21
CI Games S.A. odsetki skapitalizowane	0,00	36 811,91
Suma	255 129,92	89 562,12

31. 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 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

32. 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.

33. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

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

- ryzyko kredytowe
- ryzyko płynności
- ryzyko rynkowe.

33.1 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.

33.2 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.

33.3 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.

33.4 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

34. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Wystąpienie po dniu kończącym okres sprawozdawczy wojny w 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. Wartość sprzedaży w Rosji i na Białoruś w 2021 r. wyniosła 246 tys. zł (2,3% rocznej sprzedaży Spółki). Zarząd szacuje, że wpływ konfliktu zbrojnego na działalność Spółki jest ograniczony.

W 2021 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.

.....
Darren Newnham
Prezes Zarządu

.....
Anna Matyszkiewicz
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 21 marca 2022r.