



**united
label**

UNITED LABEL S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok 2023



Warszawa, 19 marca 2024 r.

SPIS TREŚCI

I. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
III. BILANS.....	10
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	12
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM.....	13
VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA).....	14
VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	15

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 niezmnieszonym 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 2023 r.,
- rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 19 marca 2024 roku

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. (przekształcona w CI Games Spółka Europejska, posiadająca obecnie 93,91% akcji) 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 zakresie gier komputerowych.

W roku obrotowym 2023 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 użytkowania, 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 trwale w budowie

Środki trwale 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 trwale 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):

	31.12.2023	31.12.2022
USD	3,9350	4,4018
EUR	4,3480	4,6899
GBP	4,9997	5,2957

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 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
	zł	zł
A. Aktywa trwałe	5 379 987,37	5 277 004,51
I. Wartości niematerialne i prawne	5 206 178,32	5 057 279,51
1. Inne wartości niematerialne i prawne	1 170 729,52	2 999 059,39
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	4 035 448,80	2 058 220,12
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 167,74	0,00
1. Środki trwałe	8 167,74	0,00
a) urządzenia i maszyny	8 167,74	0,00
III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	165 641,31	219 725,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	165 369,00	219 725,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	272,31	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 961 946,41	5 617 957,90
I. Zapasy	0,00	1 406,79
1. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 406,79
II. Należności krótkoterminowe	1 285 875,27	5 030 526,22
1. Należności od jednostek powiązanych	825 184,99	4 272 330,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	825 184,99	4 272 330,77
- do 12 miesięcy	825 184,99	4 272 330,77
2. Należności od pozostałych jednostek	460 690,28	758 195,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	247 031,97	414 276,92
- do 12 miesięcy	247 031,97	414 276,92
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	212 587,29	343 419,03
c) inne	1 071,02	499,50
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 594 693,82	264 882,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 594 396,82	264 882,75
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 594 396,82	264 882,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 594 396,82	264 882,75
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 674,32	321 142,14
Aktywa razem	10 341 933,78	10 894 962,41

Bilans Pasywa

(w złotych)	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
	zł	zł
A. Kapitał (fundusz) własny	9 114 158,27	8 762 772,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	127 500,00	127 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	8 635 272,64	7 450 064,89
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	351 385,63	1 185 207,75
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 227 775,51	2 132 189,77
I. Rezerwy na zobowiązania	7 982,99	10 008,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	301,00	5 923,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 681,99	4 085,55
- krótkoterminowa	7 681,99	4 085,55
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 193 792,52	2 096 181,22
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	126 790,15	116 532,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126 790,15	116 532,20
- do 12 miesięcy	126 790,15	116 532,20
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 067 002,37	1 979 649,02
a) kredyty i pożyczki	1 473,46	2 243,10
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	900 810,55	1 817 426,92
- do 12 miesięcy	900 810,55	1 817 426,92
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	163 168,31	159 979,00
d) z tytułu wynagrodzeń	1 550,05	0,00
e) inne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	26 000,00	26 000,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 000,00	26 000,00
- krótkoterminowe	26 000,00	26 000,00
Pasywa razem	10 341 933,78	10 894 962,41

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok obrotowy
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
	zł	zł
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 489 802,26	8 199 398,65
- od jednostek powiązanych	6 784 465,43	6 715 625,97
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 489 802,26	8 199 398,65
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 743 335,35	5 096 667,56
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 743 335,35	5 096 667,56
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 746 466,91	3 102 731,09
D. Koszty sprzedaży	1 098 051,26	1 018 288,82
E. Koszty ogólnego zarządu	784 684,37	897 538,77
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	863 731,28	1 186 903,50
G. Pozostałe przychody operacyjne	13,75	1 341,77
IV. Inne przychody operacyjne	13,75	1 341,77
H. Pozostałe koszty operacyjne	4 178,09	1 430,95
III. Inne koszty operacyjne	4 178,09	1 430,95
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	859 566,94	1 186 814,32
J. Przychody finansowe	0,00	244 274,45
V. Inne	0,00	244 274,45
K. Koszty finansowe	57 385,04	12 176,02
I. Odsetki, w tym:	27 981,63	12 176,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Inne	29 403,41	0,00
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	802 181,90	1 418 912,75
M. Podatek dochodowy	450 796,27	233 705,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	351 385,63	1 185 207,75

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
	zł	zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 762 772,64	7 577 564,89
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 762 772,64	7 577 564,89
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	7 450 064,89	4 169 249,24
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 185 207,75	3 280 815,65
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 635 272,64	7 450 064,89
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	1 185 207,75	3 280 815,65
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 185 207,75	4 493 296,73
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 185 207,75	4 493 296,73
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	1 185 207,75	4 493 296,73
a) Zmniejszenie (z tytułu)	1 185 207,75	4 493 296,73
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	1 212 481,08
- podział zysku z lat ubiegłych	1 185 207,75	3 280 815,65
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 212 481,08
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 212 481,08
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	1 212 481,08
a) Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 212 481,08
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	1 212 481,08
5.8 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	351 385,63	1 185 207,75
a) zysk netto	351 385,63	1 185 207,75
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 114 158,27	8 762 772,64
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 114 158,27	8 762 772,64

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

VI. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
	zł	zł
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
A.I. Zysk (strata) netto	351 385,63	1 185 207,75
A.II. Korekty razem	4 968 941,04	834 836,96
1. Amortyzacja	1 832 976,41	1 958 462,13
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-2 025,56	7 291,75
6. Zmiana stanu zapasów	1 406,79	-364,83
7. Zmiana stanu należności	3 744 650,95	-1 060 063,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-901 619,06	392 310,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	293 551,51	-462 798,69
10. Inne korekty	0,00	0,00
A.III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 320 326,67	2 020 044,71
B. PPRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
B.I. Wpływy	0,00	0,00
B.II. Wydatki	-1 990 042,96	-1 782 280,10
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 990 042,96	-1 782 280,10
B.III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 990 042,96	-1 782 280,10
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
C.I. Wpływy	1 473,46	2 243,10
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 473,46	2 243,10
C.II. Wydatki	-2 243,10	0,00
1. Spłaty kredytów i pożyczek	-2 243,10	0,00
2. Odsetki	0,00	0,00
C.III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-769,64	2 243,10
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	3 329 514,07	240 007,71
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	349,05	-337,91
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZATEK OKRESU	264 882,75	24 875,04
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM	3 594 396,82	264 882,75
- 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 2023 roku, to jest do dnia 20 marca 2024 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 2023 roku, to jest do dnia 20 marca 2024 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 2023 nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.

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

W roku obrotowym 2023 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				
01.01.2023	5 875 480,48	1 351,00	2 058 220,12	7 935 051,60
Zwiększenia	0,00	0,00	1 977 228,68	1 977 228,68
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023	5 875 480,48	1 351,00	4 035 448,80	4 035 448,80
Umorzenie				
01.01.2023	2 876 421,09	1 351,00	0,00	2 877 772,09
Zwiększenia	1 828 329,87	0,00	0,00	1 828 329,87
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023	4 704 750,96	1 351,00	0,00	4 704 750,96
Wartość netto				
01.01.2023	2 999 059,39	0,00	2 058 220,12	5 057 279,51
31.12.2023	1 170 729,52	0,00	4 035 448,80	5 206 178,32

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiana stanu środków trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Razem
Wartość brutto		
01.01.2023	3 695,93	3 695,93
Zwiększenia	12 814,28	12 814,28
Zmniejszenia	0,00	0,00
31.12.2023	16 510,24	16 510,24
Umorzenie		
01.01.2023	3 695,93	3 695,93
Zwiększenia	4 646,54	4 646,54
Zmniejszenia	0,00	0,00
31.12.2023	8 342,47	8 342,47
Wartość netto		
01.01.2023	0,00	0,00
31.12.2023	8 167,74	8 167,74

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

8. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 825 184,99 zł oraz należności krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 247 031,97 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

Na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności.

10. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inwestycje krótkoterminowe

	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
- Środki pieniężne na rachunkach	3 594 396,82	264 882,75
- Środki pieniężne na rachunkach VAT	0,00	0,00
Razem inwestycje krótkoterminowe	3 594 396,82	264 882,75

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
- Licencje i domeny	3 928,94	3 346,87
- Koszty dostosowania gier na platformy, dodatki DLC	76 003,37	292 845,93
- VAT naliczony - następny okres	0,00	22 672,98
- Pozostałe	1 741,01	2 276,36
Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów	81 674,32	321 142,14

12. KAPITAŁY

KAPITAŁY

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
CI Games S.E.	1 197 334	119 733,40	93,91%
Pozostali akcjonariusze	77 666	7 766,60	6,09%
	1 275 000	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 2023 w wysokości netto 351 385,63 złotych na kapitał zapasowy.

14. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka utworzyła następujące rezerwy:

	Rezerwy urlopowe	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Razem
01.01.2023	4 085,55	5 923,00	10 008,55
Zwiększenia	7 681,99	301,00	7 982,99
Rozwiązanie	4 085,55	5 923,00	10 008,55
31.12.2023	7 681,99	301,00	7 982,99

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie wykazuje zobowiązań długoterminowych.

16. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 126 790,15 zł oraz zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 900 810,55 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w rozliczeniach międzyokresowych biernych Spółka wykazuje utworzone rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego za rok 2023, 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 2023 roku, a nie zostały uwzględnione przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego.

19. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2023 i 2022 roku przedstawia się następująco:

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2023 i 2022 roku była następująca:

Rodzaj działalności	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Sprzedaż cyfrowa	7 509 680,79	7 843 638,28
Sprzedaż na nośnikach fizycznych	-19 878,53	355 760,37
Przychody netto ze sprzedaży, razem	7 489 802,26	8 199 398,65

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2023 i 2022 roku była następująca:

Obszar działalności	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Polska	6 784 465,43	6 715 625,97
Zagranica	705 336,83	1 483 772,68
Przychody netto ze sprzedaży, razem	7 489 802,26	8 199 398,65

Obszar działalności „Polska” dotyczy sprzedaży do CI Games S.E., 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 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
1. Amortyzacja	1 832 976,41	1 958 462,13
2. Zużycie materiałów i energii	2 662,84	0,00
3. Usługi obce	4 181 078,79	4 558 951,15
4. Podatki i opłaty	13 974,00	6 920,00
5. Wynagrodzenia	243 553,57	216 778,71
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia	35 253,61	31 428,05
7. Pozostałe koszty rodzajowe	316 571,76	239 955,11
Razem koszty rodzajowe	6 626 070,98	7 012 495,15

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

W roku obrotowym 2023 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 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Zysk/ (strata) brutto	802 181,90	1 418 912,75
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	25 095,08	489 397,57
- różnice kursowe z wyceny	25 095,08	16 023,57
- niezafakturowane rezerwy na zwroty	0,00	473 374,00
(+) Przychody podatkowe (zwiększenie przychodu)	0,00	0,00
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 900 546,08	1 479 432,98
- amortyzacja niepodatkowa	1 828 329,87	1 958 462,13
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-2 151,66	-5 093,11
- odsetki budżetowe	27 963,18	12 155,61
- niewypłacone wynagrodzenia i składki	2 364,40	0,00
- koszty podróży służbowych	27 780,70	0,00
- rezerwy	3 596,44	-501 281,55
- inne koszty	12 663,15	15 189,90
(-) Koszty stanowiące koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów bilansowych	1 175 096,08	1 175 096,08
- koszty pośrednie podwyższenia kapitału	0,00	0,00
- amortyzacja podatkowa	1 175 096,08	1 175 096,08
(+/-) Inne różnice	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 552 726,98	1 233 852,08
strata podatkowa z lat ubiegłych możliwa do rozliczenia	0,00	118 310,09
Podstawa opodatkowania po uwzględnieniu strat	1 552 726,98	1 115 541,99
Stawka podatkowa	9%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	139 745,00	211 953,00

23. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Ujemne różnice przejściowe:

	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
- różnica pomiędzy wartością księgową i podatkową WNiP	1 803 756,88	1 150 523,09
- naliczone, niezapłacone odsetki od pożyczki	0,00	0,00
- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	1 840,84
- rezerwy na koszty	26 000,00	0,00
- rezerwy na zwroty	0,00	0,00
- rezerwa urlopowa	7 681,99	4 085,55
Ujemne różnice przejściowe:	1 837 438,87	1 156 449,48

Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:

	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Strata podatkowa za 2018 rok	0,00	0,00
Strata podatkowa za 2019 rok	0,00	0,00
Strata podatkowa za 2020 rok	0,00	0,00
Ujemne różnice przejściowe:	0,00	0,00

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	165 369,50	219 725,40
---	-------------------	-------------------

Dodatnie różnice przejściowe:

	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	3 342,93	31 171,43
Dodatnie różnice przejściowe:	3 342,93	31 171,43

Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	300,86	5 922,57
---	---------------	-----------------

Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	165 369,00	219 725,00
--	-------------------	-------------------

Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	301,00	5 923,00
---	---------------	-----------------

Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	48 734,00	21 752,00
---	------------------	------------------

24. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Należności	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	3 744 650,95	-1 060 063,94
Zmiana stanu należności długoterminowych	0,00	0,00
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	3 744 650,95	-1 060 063,94

Zobowiązania	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-901 619,06	392 310,54
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	-901 619,06	392 310,54

Rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych	293 551,51	67 363,61
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	0,00	-530 162,30
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	293 551,51	-462 798,69

25. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku struktura zatrudnienia w Spółce wyglądała następująco:

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Forma zatrudnienia	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę	2	2
Pracownicy zatrudnieni na podstawie umów cywilnoprawnych	2	3
Zatrudnienie, razem	4	5

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

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok wyniosło 26.000 zł.

27. WYSOKOŚĆ WYNAGRODZENIA ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ

Wysokość wynagrodzenia Zarządu oraz Rady Nadzorczej w 2023 roku wyniosła:

Wynagrodzenie	Roczne wynagrodzenia brutto
Wynagrodzenie Zarządu	60 000,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	6 800,00

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 2023 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.E.	825 184,99	126 790,15
Suma	825 184,99	126 790,15

Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży	Inne przychody
CI Games S.E.	6 784 465,43	0,00
Suma	6 784 465,43	0,00

Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Koszty usług	Odsetki
CI Games S.E.	759 101,56	0,00
Suma	759 101,56	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 powiązanyymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 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.E. 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.E.

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 wierzytelności, 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 oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.

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

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 Pierzchała
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 19 marca 2024 roku