

Dokument

Struktura bloku OpisDokumentu

Struktura bloku DaneDokumentu

TrescDokumentu

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKI INNE NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUP KAPITAŁOWYCH

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie 2025-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie 2025-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego 2026-03-12

KodSprawozdania SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZłotych (kodSystemowy: SFSINZ (2) wersjaSchemy: 1-0E)

WariantSprawozdania 2

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy GAMIVO SPÓŁKA AKCYJNA

Adres siedziby albo miejsca zamieszkania

AdresPol

Kraj PL

Województwo ZACHODNIOPOMORSKIE

Powiat SZCZECIN

Gmina M.SZCZECIN

Nazwa ulicy UL. WŁADYSŁAWA ŁOKIETKA

Numer budynku 5

Numer lokalu 2

Nazwa miejscowości SZCZECIN

Kod pocztowy 70-254

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej 6312Z

Identyfikator podatkowy NIP 5252729625

Numer KRS 0000703362

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym „Omnigate” sp. z o.o., ul. Święty Marcin 29 lok. 8, 61-806 Poznań

Przedmiot działalności	62.01.Z Działalności związana z oprogramowaniem
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100
Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	100
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	Zależna
Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym	Nie dotyczy. Jednostka dominująca sprawuje kontrolę z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym spółek zależnych.
Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale	Nie dotyczy
Nazwy (firy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane	Nie dotyczy
Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany)	Nie dotyczy
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy	0
Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	0
Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Od	2025-01-01
Do	2025-12-31

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: 1 - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; 2 - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

2

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości: 1 - tak, 2 - nie

1

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: 1 - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; 2 - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

1

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

zasady grupowania operacji gospodarczych

Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmuje zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych.

metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Zasady grupowania operacji gospodarczych.

Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmuje zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte lub pozyskane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych wahań cen rynkowych lub zmian innych czynników rynkowych lub z zamiarem zbycia w krótkim okresie do końca roku obrotowego. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu zalicza się w szczególności instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadków, gdy Grupa zawarła kontrakt z instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Grupa uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Pożyczki udzielone i należności własne.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania krajowych środków płatniczych, walut obcych lub dewiz bezpośrednio na rzecz dłużnika lub emitenta. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się instrumenty finansowe ujmowane w wyniku zawarcia umowy odkupu w zamian za wydanie bezpośrednio związanych krajowych środków płatniczych, walut obcych lub dewiz, jeżeli z zawartej umowy odkupu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi aktywami finansowymi. Wydanie bezpośrednio na rzecz dłużnika lub emitenta krajowych środków płatniczych, walut obcych lub dewiz obejmuje również przekazanie ich pośrednikowi, który w imieniu i na rzecz dłużnika lub emitenta odpowiednio pozyskuje finansowanie dla dłużnika lub przeprowadza emisję instrumentów dłużnych na rynku pierwotnym. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się aktywów finansowych, które spełniają kryteria aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu, w tym przeznaczonych do odsprzedaży w krótkim terminie, odkupionych dłużnych aktywów finansowych, w szczególności odkupionych pożyczek, należności, obligacji i innych odkupionych dłużnych papierów wartościowych, wpłat dokonanych przez Grupę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji również w

metody wyceny aktywów i pasywów

przypadku, gdy ich nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a także nabycia praw do akcji, a także inwestycji w tytuły uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania lub certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych, a także wpłat dokonanych przez Grupę w celu nabycia takich aktywów. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy Grupa zamierza utrzymać je do terminu wymagalności, czy też nie zamierza ich utrzymywać do tego terminu.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, które posiadają ustalony termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz których warunki umowne określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, w szczególności oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności nie zalicza się wpłat dokonanych przez Grupę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie instrumentów kapitałowych następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a także nabycia praw do akcji, a także inwestycji w tytuły uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania lub certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych, a także wpłat dokonanych przez Grupę w celu nabycia takich aktywów. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe niezakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej, zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu, ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe, pozostają w rachunku zysków i strat. Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu

wymagalności wycenia się na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży w skorygowanej cenie nabycia, a następnie przeszacowuje do wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się jednocześnie odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego LUB odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Trwała utrata wartości aktywów finansowych W razie wystąpienia trwałej utraty wartości aktywów finansowych ich wartość aktualizuje się ni

metody wyceny aktywów i pasywów

e później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Za trwałą utratę wartości uznaje się w szczególności wystąpienie następujących zdarzeń:

- znaczące trudności finansowe emitenta lub dłużnika, w tym trudności z uzyskaniem refinansowania długu lub trudności z zaciąganiem nowych zobowiązań o charakterze kredytowym,
- niedotrzymanie warunków umowy, w tym zaleganie ze spłacaniem przez emitenta lub dłużnika istotnych kwot,
- udzielenie emitentowi lub dłużnikowi przez inwestora lub wierzyciela, ze względów ekonomicznych lub prawnych wynikających z trudności finansowych pożyczkobiorcy, wsparcia, którego w innym przypadku pożyczkodawca by nie udzielił,
- wysokie prawdopodobieństwo upadłości lub innej reorganizacji finansowej emitenta lub dłużnika ze względu na jego sytuację finansową,
- zanik aktywnego rynku, na którym jest notowany dany składnik aktywów finansowych, ze względu na trudności finansowe emitenta lub dłużnika.

Identyfikując trwałą utratę wartości, brane są pod uwagę okoliczności, zdarzenia i informacje istniejące na dzień bilansowy, a także okoliczności, zdarzenia i informacje, które wystąpiły po dniu bilansowym, a przed zatwierdzeniem rocznego sprawozdania finansowego i potwierdzają istnienie dowodów utraty wartości lub ich brak na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych ustala się jako różnicę między wartością księgową a wartością możliwą do odzyskania lub wartością godziwą, w zależności od rodzaju aktywów:

- aktywa wyceniane w skorygowanej cenie nabycia – różnica między wartością księgową a bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych efektywną stopą procentową. Odpis ujmuje się w kosztach finansowych, chyba że istnieje kapitał z aktualizacji wyceny – wtedy rozliczenie następuje w pierwszej kolejności z tym kapitałem,
- aktywa niebędące dłużnymi instrumentami, wyceniane w wartości godziwej – różnica między ceną nabycia a wartością godziwą na dzień wyceny. Odpis rozlicza się najpierw z kapitałem z aktualizacji wyceny, a w przypadku straty – w kosztach finansowych,
- dłużne aktywa wyceniane w wartości godziwej – różnica między skorygowaną ceną nabycia a wartością godziwą na dzień wyceny, z analogicznym rozliczeniem jak wyżej,
- pozostałe aktywa finansowe – różnica między wartością księgową a bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych rynkową stopą procentową. Odpis ujmuje się w kosztach finansowych, z możliwością rozliczenia z kapitałem z aktualizacji wyceny.

W razie wystąpienia trwałej utraty wartości wartość aktywów finansowych jest aktualizowana. Obok dowodów utraty wartości opisanych powyżej mogą wystąpić inne zdarzenia, czynniki lub okoliczności wskazujące, że niemożliwe będzie odzyskanie całości lub znacznej części wartości bilansowej danego składnika lub mało prawdopodobne jest, aby straty ujęte na kapitał z aktualizacji wyceny zostały odzyskane. Grupa uwzględnia te zdarzenia, czynniki lub okoliczności, przeprowadzając ocenę, czy wystąpiła trwała utrata wartości. Po dokonaniu odpisu nalicza się odsetki od skorygowanej ceny nabycia. W przypadku ustania przyczyny odpisu stosuje się przepisy art. 35c ustawy o rachunkowości – odwrócenie odpisu nie może spowodować wartości wyższej niż hipotetyczna skorygowana cena nabycia.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikają

metody wyceny aktywów i pasywów

ące z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Jeżeli niemożliwe jest wiarygodne ustalenie wartości godziwej, Grupa wycenia zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu w ostatnio ustalonej wartości godziwej, a w przypadku jej braku – w wartości ustalonej na dzień wprowadzenia tego

zobowiązania do ksiąg rachunkowych, nie niższej niż oczekiwany wpływ korzyści ekonomicznych do jego zaspokojenia, z uwzględnieniem bieżącej wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych w przypadku zawarcia przez Grupę umowy sprzedaży krótkiej. Pozostałe zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

dokonywania amortyzacji	Wartości niematerialne i prawne Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu przekazania do użytkowania.
ustalenia wyniku finansowego	
Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym. Za przychody i zyski Grupa uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), - wynik operacji finansowych, - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.	
zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych	Omnigate spółka z o.o. sporządza sprawozdanie finansowe jak dla jednostki małej, na podstawie załącznika numer 5 ustawy o rachunkowości, korzystając z uproszczeń przewidywanych przez ustawę.
pozostałe	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny	Nie dotyczy.
Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Nie dotyczy.
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR	44.5
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązowi badania przez biegłego rewidenta: 1 - tak, 2 - nie	1

Skonsolidowany bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
Aktywa razem	12 075 590,29	16 813 884,35
A. Aktywa trwałe	605 244,12	1 497 955,50
I. Wartości niematerialne i prawne	560 386,59	1 425 397,49
3. Inne wartości niematerialne i prawne	560 386,59	1 425 397,49
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	28 296,23
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	28 296,23
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	43 290,00	43 290,00
3. Od pozostałych jednostek	43 290,00	43 290,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 567,53	971,78
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 567,53	971,78
B. Aktywa obrotowe	7 970 376,17	7 315 928,85
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 502 172,49	3 286 123,13
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 502 172,49	3 286 123,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 277 911,93	3 110 345,92
- do 12 miesięcy	2 277 911,93	3 110 345,92
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	224 214,69	175 777,21
c) inne	45,87	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 432 748,94	3 997 071,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 432 748,94	3 997 071,70
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 432 748,94	3 997 071,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 432 748,94	3 997 071,70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 454,74	32 734,02
D. Udziały (akcje) własne	3 499 970,00	8 000 000,00
Pasywa razem	12 075 590,29	16 813 884,35
A. Kapitał (fundusz) własny	11 582 714,51	16 230 457,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	174 845,20	186 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 855 960,69	1 207 966,53
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	599 250,00	599 250,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 500 000,00	9 307 024,30
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	9 307 024,30
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	420 471,26	36 566,53
VII. Zysk (strata) netto	4 631 437,36	5 492 399,79
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	492 875,78	583 427,20

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
I. Rezerwy na zobowiązania	230 823,13	229 059,30
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	230 823,13	229 059,30
- krótkoterminowa	230 823,13	229 059,30
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	262 052,65	354 367,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	262 052,65	354 367,90
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	70 206,15	164 104,19
- do 12 miesięcy	70 206,15	164 104,19
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	190 789,50	183 658,16
h) z tytułu wynagrodzeń	1 020,00	6 605,55
I. inne	37,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Skonsolidowany rachunek zysków i strat		
Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 467 197,85	17 227 590,48
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 465 384,54	17 227 745,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 813,31	-154,70

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
B. Koszty działalności operacyjnej	11 120 713,18	10 777 913,89
I. Amortyzacja	865 010,90	974 077,97
II. Zużycie materiałów i energii	65 031,09	94 444,90
III. Usługi obce	4 543 543,90	4 187 587,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	102 552,00	97 458,00
V. Wynagrodzenia	4 479 541,34	4 408 607,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	834 577,89	831 736,24
- emerytalne	395 375,62	392 159,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	230 456,06	184 002,12
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	5 346 484,67	6 449 676,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 282,75	15 083,06
IV. Inne przychody operacyjne	17 282,75	15 083,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 395,86	12 758,89
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 376,59	158,58
III. Inne koszty operacyjne	9 019,27	12 600,31
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 353 371,56	6 452 000,76
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	74 651,97	166 489,49
I. Odsetki, w tym:	1 072,50	6 115,45
IV. Inne	73 579,47	160 374,04
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	5 278 719,59	6 285 511,27
K. Odpis wartości firmy	28 296,23	33 955,48
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	28 296,23	33 955,48
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	5 250 423,36	6 251 555,79
O. Podatek dochodowy	618 986,00	759 156,00
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	4 631 437,36	5 492 399,79

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 631 437,36	5 492 399,79
II. Korekty razem	1 583 389,88	-991 698,84
3. Amortyzacja	865 010,90	974 077,97
4. Odpisy wartości firmy	28 296,23	33 955,48
9. Zmiana stanu rezerw	1 763,83	2 412,30
11. Zmiana stanu należności	783 950,64	-1 713 731,88
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-92 315,25	-296 177,86
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 316,47	7 765,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 214 827,24	4 500 700,95
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	4 779 150,00	8 000 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	4 779 150,00	8 000 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 779 150,00	-8 000 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 435 677,24	-3 499 299,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 435 677,24	-3 499 299,05
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 997 071,70	7 496 370,75

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	5 432 748,94	3 997 071,70

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 230 457,15	25 738 057,36
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	16 230 457,15	25 738 057,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	186 500,00	201 500,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-11 654,80	-15 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	11 654,80	15 000,00
- umorzenia udziałów (akcji)	11 654,80	15 000,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	174 845,20	186 500,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 207 966,53	1 103 443,86
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 647 994,16	104 522,67
a) zwiększenie (z tytułu)	5 147 994,16	104 522,67
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	5 108 495,06	88 904,67
inne	39 499,10	15 618,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 500 000,00	0,00
przekazanie na kapitał rezerwowy	3 500 000,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 855 960,69	1 207 966,53
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 307 024,30	15 000 618,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-5 807 024,30	-5 693 593,70
a) zwiększenie (z tytułu)	3 500 000,00	9 307 024,30
przekazanie na pokrycie nabycia akcji własnych	3 500 000,00	0,00
podział wyniku	0,00	9 307 024,30
b) zmniejszenie (z tytułu)	9 307 024,30	15 000 618,00
Umorzenie akcji własnych	9 267 525,20	15 000 618,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
przekazanie nadwyżki na kapitał zapasowy	39 499,10	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 500 000,00	9 307 024,30
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	36 566,53	669 671,40
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	36 566,53	669 671,40
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	36 566,53	669 671,40
a) zwiększenie (z tytułu)	5 492 399,79	8 762 824,10
- podziału zysku z lat ubiegłych	5 492 399,79	8 762 824,10
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 108 495,06	9 395 928,97
podział wyniku	0,00	88 904,67
przekazanie na kapitał zapasowy	5 108 495,06	9 307 024,30
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	420 471,26	36 566,53
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	420 471,26	36 566,53
9. Wynik netto	4 631 437,36	5 492 399,79
a) zysk netto	4 631 437,36	5 492 399,79
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 582 714,51	16 230 457,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 582 714,51	16 230 457,15
Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		
Nazwa jednostki	Gamivo S.A.	
Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia SSF Gamivo S.A. 2025	
Załączony plik		
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem	Spr_skonsolidowane_GamivoSA_2025nota_podatkowa_3.0.p	
Zawartość binarna pliku kodowana w standardzie Base64	Spr_skonsolidowane_GamivoSA_2025nota_podatkowa_3.0.p	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.		
	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 250 423,36	6 251 555,79

	Rok bieżący	Rok poprzedni
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	44 306,07	102 343,63
z innych źródeł przychodów	44 306,07	102 343,63
Przychody niepodatkowe różnice kursowe, wyceny bilansowe (Artykuł 9b, Ustęp 1, Punkt 2)	40 558,82	89 981,36
z innych źródeł przychodów	40 558,82	89 981,36
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 747,25	12 362,27
z innych źródeł przychodów	3 747,25	12 362,27
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	177 608,90	207 868,25
z innych źródeł przychodów	177 608,90	207 868,25
Koszty operacyjne NSKUP (Artykuł 16) (Artykuł 16, Ustęp 1)	52 033,84	77 153,61
z innych źródeł przychodów	52 033,84	77 153,61
Koszty finans.NSKUP (Artykuł 15a) (Artykuł 15a)	1 135,83	5 823,16
z innych źródeł przychodów	1 135,83	5 823,16
odpis wartości firmy (Artykuł 16c, Ustęp 4)	28 296,23	33 955,48
z innych źródeł przychodów	28 296,23	33 955,48
PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	96 143,00	90 936,00
z innych źródeł przychodów	96 143,00	90 936,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	104 245,09	155 371,73
z innych źródeł przychodów	104 245,09	155 371,73

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	0,00	293,00
z innych źródeł przychodów	0,00	293,00
Wyceny bil. (Artykuł 9b, Ustęp 1) (Artykuł 9b, Ustęp 1)	35 300,45	43 160,74
z innych źródeł przychodów	35 300,45	43 160,74
Koszty zamknięcia roku obrotowego (Artykuł 16, Ustęp 1, pkt 27 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	40 900,00	70 500,00
z innych źródeł przychodów	40 900,00	70 500,00
Oplata KNF (Artykuł 15, Ustęp 4d) (Artykuł 15, Ustęp 4d)	0,00	6 522,00
z innych źródeł przychodów	0,00	6 522,00
Rezerwa urlopową (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	0,00	12 330,00
z innych źródeł przychodów	0,00	12 330,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	28 044,64	22 565,99
z innych źródeł przychodów	28 044,64	22 565,99
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	50 700,00	37 200,00
z innych źródeł przychodów	50 700,00	37 200,00
Koszty zamknięcia roku obrotowego (Artykuł 15, Ustęp 1)	50 700,00	37 200,00
z innych źródeł przychodów	50 700,00	37 200,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-37 781,50	34 907,83
z innych źródeł przychodów	-37 781,50	34 907,83
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-37 781,50	34 907,83
z innych źródeł przychodów	-37 781,50	34 907,83
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 475 052,78	6 510 159,97
K. Podatek dochodowy	618 986,00	759 156,00

1. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozkładowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
01.01.2025	0,00	6 544 024,00	-	6 544 024,00
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31.12.2025	0,00	6 544 024,00	-	6 544 024,00
Umorzenie				
01.01.2025	-	(5 118 626,51)	-	(5 118 626,51)
Zwiększenia	-	(865 010,90)	-	(865 010,90)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31.12.2025	-	(5 983 637,41)	-	(5 983 637,41)
Wartość netto				
01.01.2025	0,00	1 425 397,49	-	1 425 397,49
31.12.2025	0,00	560 386,59	-	560 386,59

W okresie bieżącym i porównawczym Grupa nie rozpoznawała odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Inne wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte oprogramowanie, tj. marketplace gier i towarów cyfrowych Gamivo o wartości brutto 3.272.012,00 złotych oraz o tej samej wartości znak towarowy, na który składa się znak graficzny GAMiVO.COM oraz znak słowny GAMIVO. Nabycie oprogramowania oraz znaku towarowego miało miejsce na podstawie tej samej umowy i było związane z reorganizacją modelu biznesowego Grupy.

2. Najem, leasing i dzierżawa

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

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

Wartość w/w obiektów nie jest Grupie znana.

3. Należności długoterminowe

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
Jednostki powiązane	-	-	-
Pozostałe jednostki	43 290,00	-	43 290,00
	43 290,00	-	43 290,00

4. Odpisy aktualizujące należności

	Jednostki niepowiązane	Razem
01.01.2025	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2025	-	-

5. Inwestycje krótkoterminowe

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

	31.12.2025	31.12.2024
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 432 748,94	3 997 071,70
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	5 432 748,94	3 997 071,70

6. Udziały własne

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

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

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

Następny skup ogłoszono 24 marca 2025 r., a w wyniku jego rozliczenia 11 kwietnia 2025 r. GAMIVO nabyło 36.548 akcji. Łącznie w wyniku tych dwóch skupów Spółka posiadała 116.548 akcji które zostały przeznaczone do umorzenia. Uchwałę o dobrowolnym umorzeniu podjęto 22 maja 2025 r.

Zgodnie z decyzją Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 22 maja 2025 r., Spółka ogłosiła kolejne zaproszenie do sprzedaży akcji obejmujące 99.142 akcje po cenie 35 zł za sztukę. W ramach skupu Spółka nabyła 99.142 akcje,

7. Kapitały

Struktura własności kapitału zakładowego

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2025 r.

Akcjonariusz	Wartość		Udział %
	Ilość akcji	nominalna akcji	
Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta)	1 107 676	0,1	63,352%
Gamivo SA akcje własne	99 142	0,1	5,670%
Pozostali akcjonariusze <5%	541 634	0,1	30,978%
	1 748 452		100,000%

W dniu 22 maja 2025 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki dominującej podjęło uchwałę o umorzeniu akcji własnych w ilości 116 548 sztuk o wartości nominalnej 0,10 złotych za akcję. Wskutek umorzenia kapitał akcyjny Jednostki dominującej obniżył się o 11 654,8 złotych tj. z kwoty 186 500 złotych do 174 845,2 złotych. Rejestracja obniżenia kapitału została wpisana w Rejestrze przedsiębiorców KRS w 12 czerwca 2025 r.

7A. Kapitał rezerwowy

	31.12.2025	31.12.2024
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 500 000,00	9 307 024,30
'- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki		9 307 024,30
'- na udziały (akcje) własne	3 500 000,00	

Kapitał rezerwowy na 31.12.2025 został utworzony zgodnie z uchwałą spółki Gamivo SA nr 7 z dnia 22.05.2025 z zysku netto wypracowanego przez spółkę Gamivo SA w 2024 roku w celu skupu akcji własnych. Kapitał rezerwowy na 31.12.2024 został utworzony zgodnie z uchwałą spółki Gamivo SA nr 20/05/2024 z dnia 21.05.2024 z zysku netto wypracowanego przez spółkę Gamivo SA w 2023 roku

8. Rezerwy

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Nagrody		Razem
	Urlopowe	jubileuszowe	
01.01.2025	162 990,00	66 069,30	229 059,30
Zwiększenia	15 446,00		15 446,00
Rozwiązanie		(13 682,17)	(13 682,17)
31.12.2025	178 436,00	52 387,13	230 823,13

9. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 70 206,15 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

10. Struktura przychodów ze sprzedaży

		01.01.2025 - 31.12.2025	
1.	Struktura terytorialna		
	Przychody ze sprzedaży produktów		
	Kraj	-	
	UE	16 404 134,65	
		-	
		16 404 134,65	
	Przychody ze sprzedaży towarów		
	Kraj	58 590,88	
	UE	2 659,01	
		61 249,89	
2.	Struktura rzeczowa		
	Przychody ze sprzedaży	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
	Przychody związane z obrotem dobrami cyfrowymi	16 404 134,65	17 171 748,13
	Pozostałe	61 249,89	55 997,05
		16 465 384,54	17 227 745,18

11. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	-	-
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie podjęła jeszcze planów dotyczących planowanych nakładów w kolejnym roku obrotowym.

12. Podatek dochodowy od osób prawnych

Kalkulacja podatku dochodowego znajduje się w innej części tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

13. Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2025	31.12.2024
Ujemne różnice przejściowe:		
Rezerwy	230 823,13	229 059,30
Niezafakturowane zobowiązania	45 700,00	70 500,00
Wycena środków pieniężnych i należności	34 264,3	33 632,89
	<u>310 787,47</u>	<u>333 192,19</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27 970,87</u>	<u>29 987,30</u>
Odpis aktualizujący	<u>(27 970,87)</u>	<u>(29 987,30)</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>-</u>	<u>-</u>

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

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

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(92 315,25)	(296 177,86)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	-	-
Wpływ zbycia udziałów w jednostce zależnej	-	-
	<u>(92 315,25)</u>	<u>(296 177,86)</u>

Zmiana stanu należności

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Zmiana stanu należności	783 950,64	(1 713 731,88)
Wpływ zbycia udziałów w jednostce zależnej		
	<u>783 950,64</u>	<u>(1 713 731,88)</u>

Zmiana stanu rezerw

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Zmiana stanu rezerw	1 763,83	2 412,30
Wpływ zbycia udziałów w jednostce zależnej		
	<u>1 763,83</u>	<u>2 412,30</u>

15. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi nieobjętymi konsolidacją.

16. Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Jednostka dominująca oraz inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierały transakcji z jednostkami powiązanymi, w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości, na warunkach innych niż rynkowe.

17. Zatrudnienie

Na dzień bilansowy Grupa zatrudniała 43 pracowników na umowę o pracę.

Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

18.

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących, w odniesieniu do wszystkich konsolidowanych jednostek, w roku 2025 wyniosły 300 tys. złotych (w roku 2024: 300 tys. złotych).

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

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Wynagrodzenie należne:		
Badanie rocznego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16 500,00	16 500,00
	<u>16 500,00</u>	<u>16 500,00</u>

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

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

21. Zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w sprawozdaniu finansowym

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

22. Informacje o kalkulacji wartości firmy / ujemnej wartości firmy

W dniu 28 października 2020 r. Jednostka dominująca nabyła 100% udziałów w spółce "Omnigate" sp. z o.o. Zestawienie wartości firmy jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz wysokość dokonanych odpisów amortyzacyjnych zawiera poniższa tabela:

	Wartość firmy	Ujemna wartość firmy	Dotychczasowe odpisy	Saldo
"Omnigate" sp. z o.o.	169 777,39		169 777,39	0,00
Suma	<u>169 777,39</u>	<u>0,00</u>	<u>169 777,39</u>	

Wartość firmy
Wartość brutto

01.01.2025	169 777,39
31.12.2025	169 777,39

Umorzenie

01.01.2025	141 481,16
Zwiększenia	28 296,23
31.12.2025	169 777,39

Wartość netto

01.01.2025	28 296,23
31.12.2025	0,00

Okres odpisywania:

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

W 2025 roku nie zidentyfikowano podstaw do naliczenia odpisów z tytułu utraty wartości dla wartości firmy.

Sposób ustalenia wartości firmy / ujemnej wartości firmy

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

23. Zobowiązania warunkowe

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem

24. charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych.

25. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansowych

EUR	4,2267
USD	3,6016

26. Kontynuacja działalności

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

27. Informacje o instrumentach finansowych

Zmiana regulacji dotyczących instrumentów finansowych

Dotychczas obowiązujące rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych utraciło moc.

W jego miejsce weszło w życie rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych (dalej „rozporządzenie MF”). Zmiana zasad rachunkowości w zakresie instrumentów finansowych została zastosowana prospektywnie.

Dane porównawcze nie zostały przekształcone.

Informacje za poprzedni rok obrotowy przedstawiono na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2024 r., wyłącznie w notach, na które zmiana zasad rachunkowości nie miała wpływu,

27.1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupa narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych oraz sposobu ich wykorzystania w działalności operacyjnej i finansowej:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko walutowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi ogólną odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę, w tym opracowanie zasad i procedur zarządzania ryzykiem finansowym, identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i mechanizmów kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do ustalonych limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem ujęte w odpowiedniej dokumentacji wewnętrznej Grupy podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmian warunków rynkowych oraz zmian w działalności Grupy. Polityka zarządzania ryzykiem Grupy została opracowana w celu identyfikacji i analizy ryzyk, na jakie narażona jest Grupa, ustalenia odpowiednich limitów ryzyka i środków kontroli oraz monitorowania ryzyka i przestrzegania ustalonych limitów. System zarządzania ryzykiem finansowym opiera się na wewnętrznych procedurach, bieżącej analizie sytuacji finansowej Grupy oraz okresowych przeglądach dokonywanych przez Zarząd. Odpowiedzialność za nadzór nad systemem zarządzania ryzykiem finansowym ponosi Zarząd Grupy, który podejmuje decyzje dotyczące struktury finansowania, poziomu zadłużenia, doboru kontrahentów oraz ewentualnego stosowania instrumentów zabezpieczających.

Grupa jest narażona na ryzyko finansowe w związku z posiadaniem następujących instrumentów:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- należności i zobowiązania handlowe,

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie wywiąże się ze swoich zobowiązań umownych. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z należnościami Grupy od klientów oraz z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania tym ryzykiem jest utrzymanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzycelności, w tym z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki stosowaniu polityki ustalania limitów kredytowych dla stron umowy oraz bieżącemu monitorowaniu terminowości spłat.

Celem zarządzania ryzykiem kredytowym jest ograniczenie potencjalnych strat wynikających z niewypłacalności odbiorców. Grupa realizuje ten cel poprzez:

- bieżącą ocenę sytuacji finansowej i wiarygodności płatniczej kontrahentów,
- dywersyfikację portfela odbiorców,
- ustalanie limitów kredytowych dla kluczowych kontrahentów,
- stosowanie odpowiednich terminów płatności,
- bieżący monitoring stanu należności oraz ich struktury wiekowej,
- podejmowanie działań windykacyjnych w przypadku opóźnień w regulowaniu zobowiązań.

Grupa nie prowadzi działalności polegającej na udzielaniu finansowania podmiotom o podwyższonym ryzyku kredytowym. Ewentualne zabezpieczenia należności stosowane są zgodnie z zasadami ostrożności, w zakresie wynikającym z charakteru współpracy z kontrahentem. Wartość bilansowa odpowiednich aktywów stanowi maksymalną ekspozycję kredytową na ryzyko kredytowe.

Ryzyko płynności

Celem zarządzania ryzykiem płynności jest zapewnienie stałej zdolności Grupy do terminowego wywiązywania się z zobowiązań oraz utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych umożliwiającego niezakłócone funkcjonowanie działalności operacyjnej.

Grupa zarządza ryzykiem płynności poprzez:

- bieżące planowanie i monitorowanie przepływów pieniężnych,
- utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów,
- dywersyfikację źródeł finansowania.

Ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, w szczególności EUR. Grupa minimalizuje ryzyko walutowe poprzez: odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, zawieranie kontraktów terminowych forward na zakup lub sprzedaż waluty, W odniesieniu do innych aktywów i zobowiązań pieniężnych denominowanych w walutach obcych polityka Grupy polega na zapewnieniu utrzymania ekspozycji netto na akceptowalnym poziomie poprzez kupno lub sprzedaż walut obcych po kursach spot, gdy jest to konieczne w celu wyrównania krótkoterminowych nierównowag.

27.2. Charakterystyka instrumentów finansowych

Grupa na dzień bilansowy nie posiada instrumentów finansowych, oprócz środków pieniężnych. Należności handlowe w wysokości 2 277 911,93zł i zobowiązania handlowe 70 206,15zł nie są traktowane jako instrumenty finansowe zgodnie z art. 13 ust.1 rozporządzenia, natomiast ze względu na ich wartość zostały uwzględnione w analizie w kolejnych notach.

27.3. Instrumenty finansowe niewyceniane w wartości godziwej

Na dzień 31.12.2025 brak instrumentów wycenianych w wartości godziwej

Portfel	Poziom hierarchii wartości godziwej	Wartość godziwa 31.12.2025	Technika wyceny	Istotne dane wejściowe nieobserwowalne
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Poziom 1	5 432 748,94	Wartość nominalna odpowiada wartości godziwej	Brak danych nieobserwowalnych – wartość godziwa odpowiada wartości nominalnej środków pieniężnych

27.4. Informacje na temat ryzyka walutowego

Na dzień bilansowy Grupa jest narażona na ryzyko walutowe wynikające w szczególności z:

- należności i zobowiązań handlowych wyrażonych w walutach obcych,
- środków pieniężnych utrzymywanych w walutach obcych.

Ekspozycja walutowa Grupy dotyczy głównie następujących walut: EUR,

Struktura aktywów i zobowiązań w rozbiciu na waluty.

Waluta	Aktywa finansowe – 31.12.2025	Zobowiązania finansowe – 31.12.2025
EUR	7 590 622,20	911,45
Razem waluty obce	7 590 622,20	911,45

Zabezpieczenia instrumentami pochodnymi ekspozycji walutowej

Zmiany kursów walutowych nie powodują istotnego wpływu na kapitał własny. Nie jest stosowana rachunkowość zabezpieczeń w odniesieniu do ryzyka walutowego. Ekspozycja walutowa jest zarządzana w sposób naturalny poprzez odpowiednie kształtowanie struktury aktywów i zobowiązań oraz bieżące monitorowanie pozycji walutowej

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Przy założeniu niezmienności pozostałych parametrów zmiana kursów walutowych o $\pm 5\%$ powodowałaby następujący wpływ na wynik finansowy Grupy oraz na kapitał własny.

Waluta	Wpływ przy wzroście kursu walutowego o 5%	Wpływ przy spadku kursu walutowego o 5%
--------	--	--

EUR	379 485,60	-	379 485,60
Razem	379 485,60	-	379 485,60

Otwarta pozycja walutowa netto na dzień bilansowy wynikała głównie z nadwyżki należności nad zobowiązaniami w walucie EUR oraz środków pieniężnych

Przyjęty poziom zmiany kursów walutowych (5%) został określony w oparciu o:

- historyczną zmienność kursów EUR/PLN
- skalę wahań kursowych obserwowaną w ostatnim okresie sprawozdawczym,
- strukturę i poziom otwartych pozycji walutowych
- ocenę kierownictwa co do racjonalnie możliwych zmian kursów walut w krótkim okresie.

27.5. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych

Aktywa finansowe	31.12.2025 – wartość bilansowa
Należności handlowe	2 277 911,93
Środki pieniężne	5 432 748,94
Razem maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe	7 710 660,87

Analiza jakości portfela należności – wiekowanie

Należności handlowe	Wartość bilansowa brutto 31.12.2025	Odpis aktualizujący z tytułu trwałej utrąty wartości 31.12.2025	Wartość bilansowa netto 31.12.2025
Nieprzeterminowane	2 277 795,97	-	2 277 795,97
Przeterminowane do 30 dni	-	-	-
Przeterminowane 31–90 dni	-	-	-
Przeterminowane powyżej 90 dni	115,96	-	115,96
Razem	2 277 911,93		2 277 911,93

Grupa tworzy odpisy aktualizujące należności w oparciu o ocenę indywidualną oraz analizę historycznej ściągalności.

Zabezpieczenia ekspozycji kredytowej

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała istotnych zabezpieczeń ekspozycji kredytowej.

27.6. Informacje na temat ryzyka płynności

W celu pełniejszej prezentacji ryzyka płynności Grupa analizuje również niezdyskontowane przyszłe kontraktowe wypływy pieniężne wynikające ze zobowiązań finansowych według stanu na dzień bilansowy.

Rodzaj zobowiązania (31.12.2025)	Do 1 roku	1–3 lata	3–5 lat	>5 lat	Razem
Zobowiązania handlowe	70 206,15	-	-	-	70 206,15
Razem	70 206,15				70 206,15

Grupa dąży do utrzymywania poziomu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz innych wysoce zbywalnych inwestycji dłużnych w kwocie przekraczającej przewidywane wypływy środków pieniężnych z tytułu zobowiązań finansowych (innych niż zobowiązania handlowe) w horyzoncie krótkoterminowym.

Na dzień 31 grudnia 2025 r.:

- oczekiwane wpływy środków pieniężnych z tytułu należności handlowych i innych należności wymagalnych w ciągu dwóch miesięcy wyniosły 2 277,9 tys. PLN
- oczekiwane wypływy środków pieniężnych z tytułu zobowiązań handlowych i innych zobowiązań wymagalnych w ciągu dwóch miesięcy wyniosły 70,2 tys. PLN

Wojna w Ukrainie

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

Inflacja

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

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

28. Działalność zaniechana

Brak działalności zaniechanej w 2025 roku i przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą na koniec roku 2025: 37 022,27 zł z czego 1 567,53 zł wykazywane są jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe a 35 454,74 jako krótkoterminowe.

30. Inne, niewymienione powyżej, zagadnienia, o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, nie wystąpiły w Grupie w roku bieżącym i porównawczym.

Mateusz Śmieżewski
Prezes Zarządu

Tomasz Lewandowski
Członek Zarządu

Marek Sutryk
Członek Zarządu

Bartłomiej Skarbiński
Członek Zarządu

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

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

dn. 12 marca 2026 r.