



ARTIFEX MUNDI

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ARTIFEX MUNDI S.A.
ZA ROK 2019**

1	INFORMACJE OGÓLNE	4
	DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	5
	WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	5
	OKRESY PREZENTOWANE	5
	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	5
	SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ NA DZIEŃ 31.12.2019 R.	6
	GRUPA KAPITAŁOWA	6
	INFORMACJA O KONSOLIDACJI	6
	WYBRANE DANE FINANSOWE	7
	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	8
2	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARTIFEX MUNDI S.A.	9
	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WRAZ ZE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	10
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	11
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	12
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
3	INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
	ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	15
	OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	19
4	DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
	NOTA 1.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	26
	NOTA 1.2 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY – STRUKTURA TERYTORIALNA	26
	NOTA 2 SEGMENTY OPERACYJNE	26
	NOTA 3 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	30
	NOTA 4 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31
	NOTA 5 PODZIAŁ KOSZTÓW	31
	NOTA 6 PRZYCHODY FINANSOWE	31
	NOTA 7 KOSZTY FINANSOWE	32
	NOTA 8 PODATEK DOCHODOWY	32
	NOTA 9 ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO	32
	NOTA 10.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	34
	NOTA 10.2 ZMIANY STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	34
	NOTA 10.3 STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	35
	NOTA 10.4 WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW ORAZ WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANA WIECZYŚCIE	35
	NOTA 10.5 KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY	36
	NOTA 10.6 PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA	36
	NOTA 11.1 AKTYWA NIEMATERIALNE	36
	NOTA 11.2 ZMIANY STANU AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	37
	NOTA 11.3 STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH	37
	NOTA 12 NALEŻNOŚCI (DŁUGOTERMINOWE)	38
	NOTA 13 AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	38
	NOTA 14 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (DŁUGOTERMINOWE)	39
	NOTA 15.1 AKTYWOWANE KOSZTY GIER KOMPUTEROWYCH	39
	NOTA 15.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚCI AKTYWOWANYCH KOSZTÓW GIER KOMPUTEROWYCH	39
	NOTA 16.1 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	41

NOTA 16.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	41
NOTA 16.3 STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG.....	42
NOTA 17 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	42
NOTA 18.1 POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	42
NOTA 18.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	43
NOTA 19 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (KRÓTKOTERMINOWE)	43
NOTA 20 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	43
NOTA 21 KAPITAŁ PODSTAWOWY	44
NOTA 22.1 POZOSTAŁE KAPITAŁY.....	44
NOTA 22.2 ZMIANY W POZOSTAŁYCH KAPITAŁACH	45
NOTA 23 NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	45
NOTA 24 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	45
NOTA 25 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (DŁUGOTERMINOWE)	46
NOTA 26.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	46
NOTA 26.2 STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	46
NOTA 27 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	46
NOTA 28.1 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (KRÓTKOTERMINOWE)	47
NOTA 28.2 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE ..	47
NOTA 29.1 POZOSTAŁE REZERWY (KRÓTKOTERMINOWE)	48
NOTA 29.2 ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (KRÓTKOTERMINOWYCH)	48
NOTA 30 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	48
NOTA 31 PROPOZYCJA CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY	49
NOTA 32 ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DACIE BILANSU.....	49
NOTA 33 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	50
NOTA 34.1 CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	50
NOTA 34.2 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	58
NOTA 35 ZATRUDNIENIE W GRUPIE.....	59
NOTA 36 PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	59
NOTA 37 POŻYCZKI DLA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH UDZIELONE PRZEZ GRUPĘ	59
NOTA 38 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	60
NOTA 39 SZACUNKI KSIĘGOWE I ZAŁOŻENIA	65

1

Informacje ogólne

Dane Jednostki dominującej

Nazwa:	Artifex Mundi S.A.
Siedziba:	ul. Wolności 262 41-800 Zabrze
Podstawowy przedmiot działalności:	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
Organ prowadzący rejestr:	Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000599733
REGON:	242841025
NIP:	648-276-51-28
Czas trwania Spółki:	Nieograniczony

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2019 roku i obejmuje okres 12 miesięcy, tj. od dnia 01.01.2019 roku do dnia 31.12.2019 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2018 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat, skonsolidowanym sprawozdaniu z pozostałych całkowitych dochodów, skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Jednostki dominującej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy.

Dodatkowo w nocy 32 opisano wpływ pandemii choroby COVID-19 na założenia kontynuacji działalności.

Skład organów Jednostki dominującej na dzień 31.12.2019 r.

Zarząd

Tomasz Grudziński	Prezes Zarządu
Kamil Urbanek	Członek Zarządu
Przemysław Błaszczyk	Członek Zarządu

W dniu 26 lutego 2019 roku z pełnienia funkcji Członka Zarządu zrezygnowali Mariusz Szynalik oraz Jakub Grudziński.

W dniu 26 lutego 2019 roku został powołany na Członka Zarządu Przemysław Błaszczyk.

Rada Nadzorcza

Rafał Wroński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Robert Ditrych	Członek Rady Nadzorczej
Ewelina Nowakowska	Członek Rady Nadzorczej
Adam Markiel	Członek Rady Nadzorczej
Filip Gorczyca	Członek Rady Nadzorczej

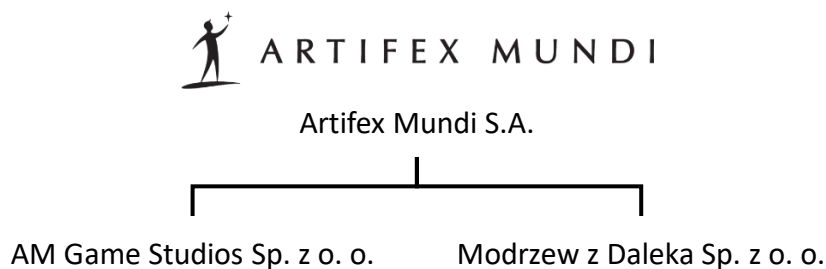
W dniu 28 maja 2019 roku z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Adrian Pótorak.

W dniu 24 czerwca 2019 roku z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Przemysław Danowski.

W dniu 25 czerwca 2019 roku zostali powołani na Członków Rady Nadzorczej Filip Gorczyca oraz Adam Markiel.

Grupa Kapitałowa

Spółki zależne



Informacja o konsolidacji

Artifex Mundi S.A. jest Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień 31.12.2019 roku konsolidacji podlegają Artifex Mundi S.A. oraz dwie Spółki zależne: AM Game Studios Sp. z o. o. oraz Modrzew z Daleka Sp. z o. o. W każdej z tych Spółek Artifex Mundi S.A. posiada 100% udziałów.

Na dzień 31.12.2018 roku konsolidacji podlegały Artifex Mundi S.A. oraz dwie Spółki zależne: AM Game Studios Sp. z o. o. oraz Modrzew z Daleka Sp. z o. o. W każdej z tych Spółek Artifex Mundi S.A. posiada 100% udziałów.

Wybrane dane finansowe

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany PLN w stosunku do EUR w okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie *	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2019 - 31.12.2019	4,3018	4,2406	4,3891	4,2585
01.01.2018 - 31.12.2018	4,2669	4,1488	4,3301	4,3000

* średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Poszczególne pozycje aktywów i kapitałów, i zobowiązań sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 654 325,63	20 119 915,96	3 871 478,36	4 715 347,43
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-14 355 442,56	-12 894 714,18	-3 337 078,10	-3 022 033,37
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-14 430 113,26	-13 197 176,52	-3 354 436,11	-3 092 919,10
Zysk (strata) okresu	-13 699 228,26	-10 474 651,52	-3 184 533,98	-2 454 862,20
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 179 462,97	-4 968 485,67	-1 436 483,09	-1 164 425,15
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-111 325,33	-136 338,64	-25 878,78	-31 952,62
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-953 000,67	9 937 162,05	-221 535,33	2 328 894,99
Przepływy pieniężne netto, razem	-7 243 788,97	4 832 337,74	-1 683 897,20	1 132 517,22

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Aktywa razem	27 912 415,03	38 941 159,22	6 554 518,03	9 056 083,54
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 750 914,51	4 080 430,42	1 585 279,91	948 937,31
Zobowiązania długoterminowe	3 235 654,60	734 708,97	759 810,87	170 862,55
Zobowiązania krótkoterminowe	3 515 259,91	3 345 721,45	825 469,04	778 074,76
Kapitał własny	21 161 500,52	34 860 728,80	4 969 238,12	8 107 146,23
Kapitał podstawowy	118 970,00	118 970,00	27 937,07	27 667,44
Liczba akcji	11 897 000	11 897 000	11 897 000	11 897 000
Średnioważona liczba akcji	11 897 000	10 898 049	11 897 000	10 898 049
Zysk (strata) na jedną akcję	-1,15	-0,88	-0,27	-0,21
Rozwodniony zysk na jedną akcję	-1,15	-0,96	-0,27	-0,23
Wartość księgowa na jedną akcję	1,78	2,93	0,42	0,68
Wypłacona dywidenda na jedną akcję	0,00	0,00	0,00	0,00

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi w Artifex Mundi S.A. zasadami rachunkowości, za wyjątkiem poniżej opisanej zmiany polityki rachunkowości i zmian prezentacyjnych oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki, jak również jej wynik finansowy.

Zmiany prezentacyjne

W niniejszym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wprowadzono zmiany w prezentacji wybranych danych finansowych. W skonsolidowanym rachunku zysków i strat wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem z pozostałych całkowitych dochodów zmieniono sposób prezentacji podatku dochodowego w łącznej kwocie bez podziału na podatek dochodowy bieżący i odroczony. W nocy nr 8 zaprezentowano podział na część bieżącą i odroczoną.

W sprawie rzetelności sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Artifex Mundi S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Spółki za rok 2019 oraz dane porównywalne za rok 2018 sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej Spółki oraz jej wynik finansowy, a także że sprawozdanie Zarządu o działalności grupy kapitałowej Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Artifex Mundi S.A. sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, które zostały opublikowane i weszły w życie 31 grudnia 2018 roku, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

W sprawie podmiotu uprawnionego do badania rzetelności sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego

Zarząd Artifex Mundi S.A. („Spółka”) na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej Spółki informuje, że w Spółce dokonano wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Spółki jak i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019 zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

Dodatkowo Zarząd Spółki wskazuje, że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019 jak i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019 spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

2

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Artifex Mundi S.A.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem z pozostałych całkowitych dochodów

Rachunek zysków i strat		nr noty	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
A.	Przychody	1	16 654 325,63	20 119 915,96
B.	Koszt własny sprzedaży	5	8 281 788,32	12 116 900,66
C.	Wynik brutto ze sprzedaży		8 372 537,31	8 003 015,30
	I. Koszt sprzedaży	5	1 262 736,52	696 076,20
	II. Koszty ogólnego zarządu	5	2 847 108,62	2 569 708,07
D.	Wynik netto ze sprzedaży		4 262 692,17	4 737 231,03
	I. Pozostałe przychody operacyjne	3	115 043,82	21 890,03
	II. Pozostałe koszty operacyjne	4	18 733 178,55	17 653 835,24
E.	Wynik operacyjny		-14 355 442,56	-12 894 714,18
	I. Przychody finansowe	6	133 269,58	47 942,87
	II. Koszty finansowe	7	207 940,28	350 405,21
F.	Wynik przed opodatkowaniem		-14 430 113,26	-13 197 176,52
	I. Podatek dochodowy	8,13,24	-730 885,00	-2 722 525,00
G.	Wynik okresu		-13 699 228,26	-10 474 651,52

Sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów		01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk okresu		-13 699 228,26	-10 474 651,52
Inne całkowite dochody		0,00	0,00
1. Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		0,00	0,00
2. Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		0,00	0,00
Łączne całkowite dochody		-13 699 228,26	-10 474 651,52

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		nr noty	31.12.2019	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe		10 248 254,97	5 879 998,81
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	10	4 067 961,12	848 672,45
II.	Aktywa niematerialne	11	297 495,29	409 058,51
III.	Aktywa finansowe		0,00	0,00
IV.	Należności	12	100 150,82	96 410,11
V.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	5 743 875,00	4 491 945,00
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	14	38 772,74	33 912,74
B.	Aktywa obrotowe		17 664 160,06	33 061 160,41
I.	Aktywowane koszty gier komputerowych	15	9 451 175,94	15 601 195,94
II.	Należności z tytułu dostaw i usług	16	2 535 366,62	3 809 827,98
III.	Należności z tytułu podatku dochodowego	17	293 131,00	565 875,00
IV.	Pozostałe należności	18	1 086 295,08	1 429 209,07
V.	Aktywa finansowe		0,00	0,00
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	19	322 324,90	435 396,93
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	3 975 866,52	11 219 655,49
Aktywa razem			27 912 415,03	38 941 159,22

		nr noty	31.12.2019	31.12.2018
A.	Kapitał własny		21 161 500,52	34 860 728,80
I.	Kapitał podstawowy	21	118 970,00	118 970,00
II.	Pozostałe kapitały	22	51 345 426,58	51 345 426,58
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	23	-16 603 667,80	-6 129 016,26
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku		-13 699 228,26	-10 474 651,52
B.	Zobowiązania długoterminowe		3 235 654,60	734 708,97
I.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	485 526,00	650 403,00
II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	25	2 750 128,60	84 305,97
C.	Zobowiązania krótkoterminowe		3 515 259,91	3 345 721,45
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26	759 054,36	1 097 336,77
II.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	27	68 388,00	45 285,00
III.	Pozostałe zobowiązania	28	2 005 598,89	1 767 525,02
IV.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	29	453 384,17	379 174,66
V.	Rozliczenia międzyokresowe	30	228 834,49	56 400,00
Kapitał własny i zobowiązania			27 912 415,03	38 941 159,22

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na 01.01.2019	118 970,00	51 345 426,58	-16 603 667,80	0,00	34 860 728,78
Wynik okresu	0,00	0,00	0,00	-13 699 228,26	-13 699 228,26
Stan na 31.12.2019	118 970,00	51 345 426,58	-16 603 667,80	-13 699 228,26	21 161 500,52

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na 01.01.2018	105 000,00	40 726 082,18	-5 573 201,86	0,00	35 257 880,32
Podział zysku za rok poprzedni - przeznaczenie na kapitały	0,00	555 814,40	-555 814,40	0,00	0,00
Emisja akcji	13 970,00	0,00	0,00	0,00	13 970,00
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	10 463 530,00	0,00	0,00	10 463 530,00
Koszty emisji akcji zmniejszające pozostałe kapitały	0,00	-400 000,00	0,00	0,00	-400 000,00
Wynik okresu	0,00	0,00	0,00	-10 474 651,52	-10 474 651,52
Stan na 31.12.2018	118 970,00	51 345 426,58	-6 129 016,26	-10 474 651,52	34 860 728,80

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk (strata) netto	-13 699 228,26	-10 474 651,52
Korekty o pozycje:	7 519 765,29	5 506 165,85
1. Amortyzacja	1 354 843,26	498 520,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-78 216,01	201 768,49
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 863,94	58 206,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-12 735,95	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-90 667,49	-46 164,61
6. Zmiana stanu aktywowanych kosztów gier free-to-play	3 083 252,76	5 538 476,55
7. Zmiana stanu aktywowanych kosztów gier HOPA	952 591,82	2 171 124,62
8. Zmiana stanu aktywowanych kosztów gier premium	2 114 175,42	-484 447,64
9. Zmiana stanu należności	1 886 378,64	178 704,70
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-761 437,62	351 328,98
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-971 283,48	-2 961 351,43
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 179 462,97	-4 968 485,67
Wpływy	12 735,95	109 756,09
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 735,95	0,00
2. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	109 756,09
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	109 756,09
Wydatki	124 061,28	246 094,73
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	124 061,28	246 094,73
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-111 325,33	-136 338,64
Wpływy	0,00	10 477 500,00
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Emisja akcji	0,00	10 477 500,00
Wydatki	953 000,67	540 337,95
1. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	910 136,73	82 131,90
2. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
3. Odsetki	42 863,94	58 206,05
4. Koszty związane z emisją akcji	0,00	400 000,00
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-953 000,67	9 937 162,05
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-7 243 788,97	4 832 337,74
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	11 219 655,49	6 387 317,75
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	3 975 866,52	11 219 655,49

3

Informacje objaśniające do
skonsolidowanego sprawozdania
finansowego

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2018 roku:

- MSSF 15 *Przychody z umów z klientami* („MSSF 15”),
- MSSF 9 *Instrumenty finansowe* („MSSF 9”).

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Od 1 stycznia 2019 r. Grupa zastosowała niżej opisane standardy:

- **MSSF 16 „Leasing”**

W styczniu 2016 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 16 *Leasing* („MSSF 16”), który zastąpił MSR 17 *Leasing*, KIMSF 4 *Ustalenie, czy umowa zawiera leasing*, SKI 15 *Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne* oraz SKI 27 *Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu*. MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji.

MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych. Leasingobiorca odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Leasingobiorca aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, leasingobiorca ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Spółka jest leasingobiorcą w przypadku np. umów najmu powierzchni biurowych oraz samochodów, co szerzej przedstawiono w tabeli.

Grupa dokonała w 2018 r. analizy wpływu zastosowania MSSF 16 na sprawozdania finansowe. Grupa przeprowadziła inwentaryzację posiadanych umów pod kątem identyfikacji tych, które zawierają leasing lub komponent leasingowy zgodnie z MSSF 16.

Zidentyfikowano następujące obszary, na które potencjalnie MSSF 16 ma wpływ:

- umowa najmu powierzchni biurowych.

Grupa skorzystała ze zwolnienia praktycznego, zgodnie z paragrafem C3 i zastosowała niniejszy standard do umów, które wcześniej zidentyfikowano jako leasingi zgodnie z MSR 17 *Leasing* oraz KIMSF 4 *Ustalenie, czy umowa zawiera leasing*. Standard nie został zastosowany do umów, których wcześniej nie zidentyfikowano jako umowy zawierające leasing zgodnie z MSR 17 i KIMSF 4.

Grupa zdecydowała się na wdrożenie MSSF 16 z zastosowaniem ograniczonej metody retrospektywnej bez zmiany danych porównawczych. Z uwagi na wybraną opcję wdrożenia, wpływ wdrożenia standardu na dzień 1 stycznia 2019 r. spowodował wzrost wartości aktywów i zobowiązań o 4 080 060,37 PLN.

Powyższy szacunek został przygotowany w oparciu o umowy obowiązujące na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz opiera się na istotnych założeniach, w szczególności w zakresie:

- okresu leasingu dla umów zawartych na czas nieokreślony,
- stopy dyskonta przyjętej do wyceny zobowiązań z tytułu leasingu.

Wpływ wdrożenia MSSF 16 na dane wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na 1 stycznia 2019 r.:

	Stan na 01.01.2019 r. dane przekształcone	Korekty wynikające z wdrożenia MSSF 16	Stan na 31.12.2018 r. dane opublikowane
AKTYWA TRWAŁE	9 960 059,18	4 080 060,37	5 879 998,81
Rzeczowe aktywa trwałe	4 928 732,82	4 080 060,37	848 672,45
AKTYWA OBROTOWE	33 061 160,41	0,00	33 061 160,41
AKTYWA RAZEM	43 021 219,59	4 080 060,37	38 941 159,22

KAPITAŁ WŁASNY	34 860 728,80	0,00	34 860 728,80
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	3 992 371,49	3 257 662,52	734 708,97
Zobowiązania pozostałe	3 341 968,49	3 257 662,52	84 305,97
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	4 168 119,30	822 397,85	3 345 721,45
Zobowiązania pozostałe	2 589 922,87	822 397,85	1 767 525,02
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	43 021 219,59	4 080 060,37	38 941 159,22

Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ujęte na dzień 31 grudnia 2018 r.	166 758,22
Kwoty przyszłych opłat, do których leasingobiorca jest zobowiązany z tytułu leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 r.	4 952 985,00
Korekty:	0,00
<i>Opcje przedłużenia i wypowiedzenia, z których Grupa skorzysta z wysokim prawdopodobieństwem</i>	0,00
<i>Oczekiwana gwarantowana wartość końcowa</i>	0,00
<i>Zwolnienia z umówowania dla:</i>	0,00
- leasingów krótkoterminowych	0,00
- leasingów aktywów o niskiej wartości	0,00
<i>Zmiana ujęcia komponentów nie leasingowych</i>	0,00
<i>Błąd klasyfikacji umów na 31.12.2018 zgodnie z MSR 17</i>	0,00
<i>Inne</i>	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 r., po korektach	4 952 985,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 r., po korektach, zdyskontowane na dzień 1 stycznia 2019 r.	4 080 060,37
Zobowiązania z tytułu leasingu ujęte na dzień 1 stycznia 2019 r.	4 246 818,59

Ponadto Grupa zdecydowała się na skorzystanie z następujących rozwiązań praktycznych na dzień 1 stycznia 2019 roku przewidzianych w paragrafie C10 MSSF 16 w odniesieniu do leasingów wcześniej sklasyfikowanych jako leasingi operacyjne zgodnie z MSR 17:

- Grupa zastosowała pojedynczą stopę dyskontową do portfela leasingów o podobnych cechach.

Informacje na temat zobowiązań z tytułu leasingu przedstawiono w nocie 25, 28.1, a na temat prawa do użytkowania składników aktywów w nocie 10.1, 10.2, 10.3 niniejszego sprawozdania finansowego. Informacje o kosztach amortyzacji dotyczącej prawa do użytkowania składników aktywów zawiera nota 10.2, a o kosztach odsetek od zobowiązań leasingowych nota 7.

Całkowite wpływy środków pieniężnych z tytułu leasingu w 2019 roku wyniosły 910 136,73 PLN.

W bieżącym okresie nie wystąpiły transakcje sprzedaży i leasingu zwrotnego.

- **KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego**

Interpretacja KIMSF 23 Niepewność w zakresie rozliczenia podatku dochodowego została opublikowana w 2017 roku i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2019 r. Zgodnie z interpretacją elementy niepewne dotyczące rozliczenia zobowiązań lub aktywów z tytułu podatku dochodowego należy ujmować w tych zobowiązaniach lub aktywach wyłącznie wówczas, gdy zachodzi prawdopodobieństwo, że jednostka zapłaci lub odzyska przedmiotową kwotę. Ponadto jednostka musi samodzielnie wybrać jednostkę obrachunkową odpowiednią do dokonania oceny (tj. zdecydować, czy w danym przypadku występuje pojedyncza pozycja czy też grupa powiązanych pozycji obarczonych niepewnością). Ocena powinna być dokonana w oparciu o założenie „ryzyka pełnego wykrycia” (organy podatkowe uzyskają dostęp do wszystkich istotnych informacji). Grupa stosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2019 r. i gdy zaistnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Grupa ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

- **Zmiany do MSSF 9 Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą**

Zmiana do MSSF 9 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2019 r. Na skutek zmiany MSSF 9 jednostki wyceniają aktywa finansowe z tak zwanym prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody, jeżeli spełniony jest określony warunek – zamiast dokonywania wyceny przez wynik finansowy. Grupa stosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2019 r. Zmiana nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- **Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostki stowarzyszone**

Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostki stowarzyszone obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2019 r. Zgodnie ze zmianami do MSR 28 jednostki ujmują długoterminowe inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia, które stanowią część inwestycji netto w te jednostki, w stosunku do których nie stosują metody praw własności, zgodnie z wytycznymi nowego standardu MSSF 9. Dotyczy to w szczególności wymogów dotyczących utraty wartości. Grupa stosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2019 r. Zmiana nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- **Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu z tytułu określonych świadczeń**

Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu z tytułu określonych świadczeń mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później. Celem zawartych w tym dokumencie zmian jest doprecyzowanie, że w przypadku zmiany, ograniczenia lub rozliczenia programu określonych świadczeń jednostka powinna przez pozostałą część okresu sprawozdawczego stosować zaktualizowane założenia wynikające z aktualizacji wyceny jej zobowiązania (składnika aktywów) netto z tytułu określonych świadczeń. Grupa stosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2019 r. Zmiana nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- **Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017**

Zestaw poprawek dotyczących: MSSF 3 – wycena posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach; MSSF 11 – brak wyceny posiadanego wcześniej udziału we wspólnych operacjach; MSSF 12 – konsekwencje podatkowe w związku z wypłatą dywidendy; MSR 23 – koszty finansowania, w przypadku gdy składnik aktywa został przekazany do użytkowania. Zmiany nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 maja 2017 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub po tej dacie. Nowy MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe zastąpi obecnie obowiązujący MSSF 4, który zezwala na różnorodną praktykę w zakresie rozliczania umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 zasadniczo zmieni rachunkowość wszystkich podmiotów, które zajmują się umowami ubezpieczeniowymi i umowami inwestycyjnymi. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nowy standard nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.
- MSSF 3 „Połączenie przedsięwzięć” W wyniku zmiany do MSSF 3 zmodyfikowana została definicja „przedsięwzięcia”. Aktualnie wprowadzona definicja została zawężona i prawdopodobnie spowoduje, że więcej transakcji przejęć zostanie zakwalifikowanych jako nabycie aktywów. Zmiany do MSSF 3 obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 r. lub po tej dacie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nowy standard nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.
- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”. Rada opublikowała nową definicję terminu „istotność”. Zmiany do MSR 1 i MSR 8 doprecyzowują definicję istotności i zwiększają spójność pomiędzy standardami, ale nie oczekuje się, że będą miały znaczący wpływ na przygotowanie sprawozdań finansowych. Zmiana jest obowiązkowa dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 r. lub po tej dacie.
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”. Standard ten pozwala jednostkom, które sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF po raz pierwszy (z dniem 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie), do ujmowania kwot wynikających z działalności o regulowanych cenach, zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości. Dla poprawienia porównywalności z jednostkami które stosują już MSSF i nie wykazują takich kwot, zgodnie z opublikowanym MSSF 14 kwoty wynikające z działalności o regulowanych cenach, powinny podlegać prezentacji w odrębnej pozycji zarówno w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jak i w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów. Decyzją Unii Europejskiej MSSF 14 nie zostanie zatwierdzony.
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami. Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28. Ujęcie księgowie zależy od tego, czy aktywa niepieniężne sprzedane lub wniesione do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia stanowią „biznes”. W przypadku, gdy aktywa niepieniężne stanowią „biznes”, inwestor wykaże pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z wyłączeniem części stanowiącej udziały innych inwestorów. Zmiany zostały opublikowane 11 września 2014 r. Data obowiązywania zmienionych przepisów nie została ustalona przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zatwierdzenie tej zmiany jest odroczone przez Unię Europejską.
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF. Zmiany w zakresie referencji do Założeń Koncepcyjnych w MSSF będą miały zastosowanie z dniem 1 stycznia 2020 r.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych (opublikowano dnia 26 września 2019 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Grupa jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe

Grupa uznaje za środki trwałe pojedyncze, zdatne do użytku rzeczy, spełniające kryteria określone dla środków trwałych w MSR 16 aktywa, jeżeli cena nabycia (koszt wytworzenia) wynosi co najmniej 10.000 PLN. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 PLN są jednorazowo umarzane lub spisywane w koszty w miesiącu nabycia, o ile ze względu na specyfikę działalności Grupy nie stanowią w swojej masie istotnego składnika majątkowego.

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według kosztu (ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości. Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Koszty modernizacji uwzględnia się w wartości bilansowej środków trwałych wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych dla Grupy, zaś koszty poniesione na modernizację można wiarygodnie zmierzyć. Wszelkie pozostałe wydatki ponoszone na naprawę i konserwację środków trwałych odnosi się w ciężar rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, w których zostały poniesione.

Do środków trwałych Grupa zalicza również środki trwałe w budowie i inwestycje w obcych środkach trwałych oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka do użytkowania.

Przewidywany okres użytkowania dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi:

Budynki i budowle	10 lat
Maszyny i urządzenia	3-10 lat
Pozostałe środki trwałe	5-10 lat

Grupa dokonuje okresowej, nie później niż na koniec roku obrotowego, weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, wartości końcowej i metody amortyzacji, a konsekwencje zmian tych szacunków uwzględniane są w następnym i kolejnych latach obrotowych (prospektywnie). Na dzień bilansowy Grupa dokonuje również weryfikacji rzeczowych aktywów trwałych pod kątem trwałej utraty wartości i konieczności dokonania odpisów aktualizujących z tego tytułu. Następuje to wówczas, kiedy Grupa nabierze dostatecznej pewności, że dany składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości oczekiwanych korzyści ekonomicznych lub przyniesie znacząco niższe. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty konieczne do poniesienia w związku z jego sprzedażą lub wartości użytkowej.

Odpisów dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów odpowiednich do funkcji rzeczowych aktywów trwałych w okresie, kiedy stwierdzono trwałą utratę wartości, nie później niż na koniec roku obrotowego. Jeśli Grupa z dostateczną pewnością stwierdzi ustanie przyczyny, z powodu której dokonała odpisu aktualizacyjnego wartość aktywów, przeprowadza odwrócenie uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego w części bądź w całości, poprzez uznanie przychodów.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Aktywa niematerialne

Aktywa niematerialne są wyceniane według historycznego kosztu nabycia lub wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową.

W ramach wartości niematerialnych mogą występować wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartość firmy. Wartość firmy i wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji. Podlegają one corocznym testom na utratę wartości.

Wartość firmy z tytułu przejścia jednostki gospodarczej stanowi nadwyżka ceny nabycia na wartością godziwą przejmowanych aktywów, zobowiązań i możliwych do zidentyfikowania zobowiązań warunkowych. Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazana jako cena nabycia pomniejszona o dokonane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość firmy poddawana jest corocznie lub częściej, jeśli wystąpią ku temu przesłanki, testom na utratę wartości.

Grupa dokonuje okresowej, nie później niż na koniec roku obrotowego, weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych, wartości końcowej i metody amortyzacji, a konsekwencje zmian tych szacunków uwzględniane są w następnym i kolejnych latach obrotowych (prospektywnie). Na dzień bilansowy Grupa dokonuje również weryfikacji aktywów niematerialnych pod kątem trwałej utraty wartości i konieczności dokonania odpisów aktualizujących z tego tytułu. Następuje to wówczas, kiedy Grupa nabierze dostatecznej pewności, że dany składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości oczekiwanych korzyści ekonomicznych lub przyniesie znacząco niższe. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwaną. Wartość odzyskiwalna to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty konieczne do poniesienia w związku z jego sprzedażą lub wartości użytkowej.

Odpisów dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów odpowiednich do funkcji aktywów niematerialnych w okresie, kiedy stwierdzono trwałą utratę wartości, nie później niż na koniec roku obrotowego. Jeśli Grupa z dostateczną pewnością stwierdzi ustanie przyczyny, z powodu której dokonała odpisu aktualizacyjnego wartość aktywów, przeprowadza odwrócenie uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego w części bądź w całości, poprzez uznanie przychodów.

Inwestycje w jednostki zależne

Jednostki zależne to jednostki w stosunku, do których Grupa w sposób bezpośredni lub pośredni sprawuje kontrolę. Kontrola to zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną podmiotu zależnego w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych. Zwykle sprawowanie kontroli łączy się z posiadaniem przez Grupę większościowego pakietu akcji/udziałów w jednostce.

W sprawozdaniu finansowym inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone, niesklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, ujmuje się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartość bilansowa inwestycji jest poddawana testom na utratę wartości. Rozpoznana utrata wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat w kosztach finansowych. Rozwiązanie rezerwy z tytułu utraty wartości ujmowane jest w rachunku zysków i strat w przychodach finansowych, jeżeli nastąpiła zmiana w szacunkach, na podstawie których Grupa określa zwrot z inwestycji.

Dywidendy stanowiące przychody z inwestycji ujmowane są w rachunku zysków i strat w przychodach finansowych, w momencie ustalenia prawa do ich otrzymania.

Inne aktywa finansowe (poza inwestycjami w jednostki zależne)

Grupa na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik aktywów finansowych zgodnie z MSR 39 jako:

- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności
- Pożyczki i należności
- Aktywa dostępne do sprzedaży

Aktywa ujmowane są w bilansie Grupy w momencie, gdy stają się one stroną wiążącej umowy. W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów wycenia się według wartości godziwej powiększonej, w przypadku składnika aktywów lub zobowiązania finansowego niekwalifikowanych jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego.

Aktywowane koszty gier komputerowych

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy jest produkcja gier. Ujęcie księgowo procesu produkcji dzieli się na dwie fazy:

- Gry w trakcie produkcji
- Gry gotowe

Pozycja *Gry w trakcie produkcji* obejmuje koszty wytworzenia gier jeszcze niezakończonych. Wycena w księgach oparta jest o koszt wytworzenia, który obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym projektem.

W momencie zakończenia etapu dewelopmentu danego projektu (tzw. hard launch) następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji *Gry w trakcie produkcji* na pozycję *Gry gotowe*.

Sposób ujmowania i wyceny pozycji *Gry gotowe* zależy od rodzaju wyprodukowanej gry. Grupa kwalifikuje wyprodukowane gry do trzech grup:

- Gry premium
- Gry free-to-play
- Gry HOPA

W przypadku gier premium i HOPA, rozliczenie wartości gier w koszty okresu następuje poprzez dokonywanie odpisów proporcjonalnych do wartości ich sprzedaży (zgodnie ze współczynnikiem 1:1). Od momentu rozliczenia wszystkich kosztów danego projektu, Grupa ujmuje wyłącznie przychody ze sprzedaży.

Gry free-to-play, ze względu na odmienną specyfikę czerpania z nich korzyści ekonomicznych, rozliczane są w koszty okresu poprzez liniowe odpisy oparte na oszacowanym przez Grupę okresie ekonomicznej użyteczności ustalonym indywidualnie dla każdego projektu. Grupa dokonuje okresowej, nie później niż na koniec roku obrotowego, weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności gier free-to-play a konsekwencje zmian tych szacunków uwzględnia w kolejnych latach obrotowych (prospektywnie). Na dzień bilansowy Grupa oszacowała okres ekonomicznej użyteczności gier free-to-play na 7 lat od momentu hard-launch'u gry.

Niezależnie od rodzaju gier Grupa dokonuje również weryfikacji wartości gier pod kątem trwałej utraty wartości. Następuje to wówczas, kiedy Grupa nabierze dostatecznej pewności, że dany składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości oczekiwanych korzyści ekonomicznych. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Grupa dokonuje testów na utratę wartości na koniec każdego kwartału.

Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych. Należności nieściągalne są odpisywane w ciężar pozostałych kosztów w dacie stwierdzenia ich nieściągalności. Ustalenie odpisów aktualizujących wartość należności następuje w chwili, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Grupa nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności.

Wszelkie przekazane zaliczki jak m.in. na poczet przyszłych dostaw towarów i usług, na środki trwałe w budowie, na objęcie udziałów i akcji, nabycie aktywów niematerialnych i inne ujmuje się w pozostałych należnościach.

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa w czynnych rozliczeniach międzyokresowych ujmuje koszty, które zostały poniesione z góry, natomiast w całości lub części dotyczą kolejnych okresów.

Grupa rozpoznaje rozliczenia międzyokresowe przychodów w celu zaliczenia tych przychodów do przyszłych okresów sprawozdawczych, w momencie kiedy przychody te zostaną zrealizowane.

Bierne rozliczenia międzyokresowe są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą.

Grupa prowadzi ewidencję rozliczeń międzyokresowych w układzie krótko- i długoterminowych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują: środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz wszelkie depozyty i krótkoterminowe papiery wartościowe z terminem zapadalności do trzech miesięcy.

Środki pieniężne wykazywane są na dzień bilansowy według ich wartości nominalnej.

Kapitał własny

Na kapitał własny Grupy składają się:

- Kapitał podstawowy
- Pozostałe kapitały
- Niepodzielony wynik z lat ubiegłych
- Wynik finansowy bieżącego okresu

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości podanej w statucie i Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pozostałe kapitały tworzone są z:

- z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstawaniu Grupy akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji
- z tytułu przeszacowań wartości aktywów
- z odpisów z zysku z kolejnych lat obrotowych

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych stanowi zyski i straty wypracowane w poprzednich latach obrotowych nie przeniesione w drodze uchwały organu zatwierdzającego do innej pozycji kapitałów lub do wypłaty dywidendy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń, jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje zmniejszenie zasobów ucieleśniających korzyści ekonomiczne Grupy oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania.

Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana i aktualizowana na koniec okresu sprawozdawczego, w celu skorygowania szacunków do zgodnych ze stanem wiedzy Grupy na ten dzień.

W sprawozdaniu finansowym rezerwy są prezentowane odpowiednio jako długo- i krótkoterminowe.

Zobowiązania

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek Grupy, którego wypełnienie spowoduje wypływ z Grupy środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania, których termin wymagalności, licząc od końca okresu sprawozdawczego przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania, których termin wymagalności, licząc od końca okresu sprawozdawczego przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są ujmowane według wartości nominalnej. Ewentualne odsetki ujmuje się w momencie otrzymania not od dostawców.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązanie finansowe to każde zobowiązanie będące:

- wynikającym z umowy obowiązkiem wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce lub wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie niekorzystnych warunkach,
- kontraktem, który będzie rozliczony lub może być rozliczony we własnych instrumentach kapitałowych jednostki i jest instrumentem niepochodnym, w zamian za który jednostka jest lub może być obowiązana wydać zmienną liczbę własnych instrumentów kapitałowych lub instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki. W tym celu prawa poboru, opcje i warranty, umożliwiające nabycie ustalonej liczby własnych instrumentów kapitałowych jednostki w zamian za ustaloną kwotę środków pieniężnych w dowolnej walucie, stanowią instrumenty kapitałowe, jeżeli jednostka oferuje prawa poboru, opcje i warranty pro rata wszystkim aktualnym właścicielom tej samej kategorii niepochodnych instrumentów kapitałowych tej jednostki, w tym również celu do własnych instrumentów kapitałowych jednostki.

Grupa na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik zobowiązań finansowych jako:

- składniki zobowiązań finansowych wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia zobowiązanie finansowe wycenia się w wartości godziwej powiększonej, w przypadku zobowiązania finansowego niekwalifikowanego jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do zobowiązania finansowego.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje: podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe ustala się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego.

Zysk (strata) podatkowa różni się od zysku (straty) bilansowej w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz tych przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego to podatek podlegający zapłacie w przyszłości ujmowany w pełnej wysokości metodą bilansową, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym.

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego to podatek podlegający zwrotowi w przyszłości, wyliczany metodą bilansową, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych.

Podstawowe różnice przejściowe dotyczą odmiennej wyceny aktywów i zobowiązań rozliczanych w czasie dla celów podatkowych i bilansowych oraz przychody z tantiem uzyskiwane po dniu bilansowym.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy, które będą obowiązywać w momencie ich realizacji.

Odroczony podatek jest ujmowany w rachunku zysków i strat, a w przypadku gdy dotyczy on transakcji rozlicznych z kapitałem własnym ujmowany jest w kapitale własnym.

Podstawowe różnice przejściowe dotyczą odmiennej wyceny aktywów i zobowiązań rozliczanych w czasie dla celów podatkowych i bilansowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Zobowiązanie lub aktywo z tytułu podatku odroczonego w bilansie jest wykazywane odpowiednio jako zobowiązanie lub aktywo długoterminowe.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody są wpływami korzyści ekonomicznych brutto danego okresu, powstałymi w wyniku (zwykłej) działalności gospodarczej Grupy, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikające z wpłat akcjonariuszy.

Do przychodów należą jedynie otrzymane lub należne wpływy korzyści ekonomicznych jakie przypadają Grupie. Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, uwzględniając kwoty rabatów handlowych przyznanych przez Grupę. Przychód ze sprzedaży towarów ujmowany jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności. Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie,

w którym świadczone usługi w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stanu faktycznego wykonanych prac do całości usług do wykonania.

Koszty zużytych materiałów, towarów i wyrobów gotowych Grupa ujmuje w tym samym okresie w jakim są ujmowane przychody ze sprzedaży tych składników zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

Koszty sprzedanych gier komputerowych ujmowane są w wyniku okresu w zależności od rodzaju gier:

- w przypadku gier premium i HOPA, proporcjonalnie do uzyskanych przychodów z ich sprzedaży
- w przypadku gier free-to-play, proporcjonalnie do oszacowanego przez Grupę okresu ekonomicznej użyteczności.

Przychody i koszty działalności finansowej

Na przychody finansowe składają się głównie odsetki od lokat wolnych środków na rachunkach bankowych, prowizje i odsetki od udzielonych pożyczek, odsetki z tytułu zwłoki w regulowaniu należności, wielkość rozwiązanych rezerw dotyczących działalności finansowej, przychody ze sprzedaży papierów wartościowych, dodatnie różnice kursowe, przywrócenie utraconej wartości inwestycji, wartość umorzonych kredytów i pożyczek, zyski z rozliczenia instrumentów pochodnych.

Na koszty finansowe składają się głównie odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań, utworzone rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji finansowych, wartość w cenie nabycia sprzedanych udziałów, akcji, papierów wartościowych, prowizje i opłaty manipulacyjne, wartość inwestycji krótkoterminowych, dyskonto i różnice kursowe, straty z rozliczenia instrumentów pochodnych oraz w przypadku leasingu finansowego inne opłaty, za wyjątkiem rat kapitałowych.

4

Dodatkowe noty i objaśnienia do
skonsolidowanego sprawozdania
finansowego

Nota 1.1 Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży produktów	16 609 625,63	20 091 915,96
<i>sprzedaż gier</i>	<i>16 609 625,63</i>	<i>20 091 915,96</i>
Przychody ze sprzedaży usług	44 700,00	28 000,00
<i>usługi informatyczne i pozostałe</i>	<i>44 500,00</i>	<i>24 200,00</i>
<i>usługi księgowe</i>	<i>200,00</i>	<i>3 800,00</i>
Przychody ze sprzedaży	16 654 325,63	20 119 915,96

Nota 1.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży produktów	16 609 625,63	20 091 915,96
<i>na terenie kraju</i>	<i>296 604,90</i>	<i>108 223,07</i>
<i>na terenie Unii Europejskiej</i>	<i>4 663 564,58</i>	<i>7 624 822,74</i>
<i>na terenie krajów trzecich</i>	<i>11 649 456,15</i>	<i>12 358 870,15</i>
Przychody ze sprzedaży usług	44 700,00	28 000,00
<i>na terenie kraju</i>	<i>44 700,00</i>	<i>28 000,00</i>
Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna	16 654 325,63	20 119 915,96

Nota 2 Segmenty operacyjne

Informacje ogólne o prowadzonej działalności gospodarczej w roku obrotowym 2019

Działalność Grupy Kapitałowej Artifex Mundi S.A. w roku 2019 prowadzona była w czterech segmentach operacyjnych:

- produkcja gier free-to-play,
- produkcja gier premium,
- produkcja gier HOPA,
- pozostała działalność.

Opis działalności poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy znajdzie się w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Artifex Mundi S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.2019 - 31.12.2019 r.

31.12.2019	Rodzaj segmentu			Działalność pozostała	Razem
	Gry free-to-play	Gry premium	Gry HOPA		
PRZYCHODY					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 247 776,18	1 142 847,97	14 219 001,48	44 700,00	16 654 325,63
Sprzedaż między segmentami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WYNIKI					
Odpisy aktualizujące aktywowane koszty gier komputerowych	8 805 453,52	8 821 302,26	259 511,39	0,00	17 886 267,17
Wyścigowanie kosztów zaniechanych gier	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty (operacyjne + PKO bez odpisów - PPO)	3 143 851,80	2 173 940,57	7 777 552,40	28 156,25	13 123 501,02
EBIT	-10 701 529,14	- 9 852 394,86	6 181 937,69	16 543,75	-14 355 442,56
Przychody (koszty) finansowe netto					-74 670,70
ZYSK BRUTTO					
					-14 430 113,26
Podatek dochodowy					-730 885,00
ZYSK NETTO ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY					
					-13 699 228,26
AKTYWA					
Aktywowane koszty gier	5 775 066,68	617 906,30	3 058 202,96	0,00	9 451 175,94
Należności	180 161,51	140 476,89	2 214 728,22	0,00	2 535 366,62
Aktywa nieprzypisane					15 925 872,47
AKTYWA OGÓŁEM					
					27 912 415,03
ZOBOWIĄZANIA					
Zobowiązania segmentu	738 845,74	48 576,96	656 895,91	0,00	1 444 318,61
Zobowiązania nieprzypisane					5 306 595,90
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM					
					6 750 914,51
POZOSTAŁE INFORMACJE					
Amortyzacja	673 121,60	85 720,33	596 001,33	0,00	1 354 843,26
Inne koszty niepieniężne	0,00	0,00	91 293,13	0,00	91 293,13

Informacja o przychodach ze sprzedaży – główni odbiorcy

Grupa Kapitałowa Artifex Mundi S.A. współpracuje z zewnętrznymi odbiorcami, których udział w przychodach przekracza 10% skonsolidowanych przychodów Grupy Kapitałowej.

W ramach segmentu produkcji gier premium, HOPA i free-to-play, Grupa Kapitałowa Artifex Mundi S.A. wygenerowała w okresie 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. sprzedaż przekraczającą 10% skonsolidowanych przychodów we współpracy z czterema głównymi odbiorcami:

- odbiorca A: 2 525 833,25 PLN, co stanowiło 15,21% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca B: 2 518 641,29 PLN, co stanowiło 15,16% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca C: 2 354 588,37 PLN, co stanowiło 14,18% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca D: 2 036 754,57 PLN, co stanowiło 12,26% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy.

Wskazani odbiorcy nie są podmiotami powiązanymi ze Spółką Artifex Mundi S.A., ani jej Spółkami zależnymi.

W pozostałych segmentach operacyjnych żaden z zewnętrznych pojedynczych odbiorców nie przekroczył progu 10% skonsolidowanych przychodów Grupy Kapitałowej.

Kraj	Sprzedaż klientom zewnętrznym 01.01.2019 - 31.12.2019	
	Stany Zjednoczone	PLN
	%	22,99%
Niemcy	PLN	1 507 900,37
	%	9,42%
Wielka Brytania	PLN	883 913,52
	%	5,52%
Chiny	PLN	3 203 057,32
	%	20,00%
Korea	PLN	834 210,54
	%	5,21%
Pozostałe kraje	PLN	5 904 196,43
	%	36,87%
Przychody przypisane razem	PLN	16 015 505,77
	%	100,00%

Przychody przypisane do konkretnych krajów 16 015 505,77 PLN.

Przychody nieprzypisane do konkretnych krajów 594 119,86 PLN.

Grupa Kapitałowa Artifex Mundi S.A. osiągnęła w okresie 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. przychody w kwocie 594 119,74 PLN za pośrednictwem zewnętrznych wydawców, którzy nie ujawniają informacji na temat kraju ostatecznego odbiorcy, w związku z czym, informacja o strukturze geograficznej tych przychodów jest dla Grupy niedostępna.

Informacje ogólne o prowadzonej działalności gospodarczej w roku obrotowym 2018

Działalność Grupy Kapitałowej Artifex Mundi S.A. w roku 2018 prowadzona była w trzech segmentach operacyjnych:

- produkcja gier free-to-play,
- produkcja gier premium,
- pozostała działalność.

Opis działalności poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy znajdzie się w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Artifex Mundi S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018 r.

31.12.2018	Rodzaj segmentu				Razem
	Gry free-to-play	Gry premium	Gry HOPA	Działalność pozostała	
PRZYCHODY					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	4 321 067,03	367 835,20	15 403 013,73	28 000,00	20 119 915,96
Sprzedaż między segmentami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WYNIKI					
Odpisy aktualizujące aktywowane koszty gier komputerowych	6 012 525,67	8 241 650,79	545 025,36	0,00	14 799 201,82
Wysięgowanie kosztów zaniechanych gier	0,00	2 283 125,13	28 974,85	0,00	2 312 099,98
Koszty (operacyjne + PKO bez odpisów - PPO)	6 177 925,92	1 121 105,95	8 602 226,93	2 069,54	15 903 328,34
EBIT	-7 869 384,56	-11 278 046,67	6 226 786,59	25 930,46	-12 894 714,18
Przychody (koszty) finansowe netto					-302 462,34
ZYSK BRUTTO					-13 197 176,52
Podatek dochodowy					-2 722 525,00
ZYSK NETTO ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY					-10 474 651,52
AKTYWA					
Aktywowane koszty gier	8 858 319,44	2 732 081,72	4 010 794,78	0,00	15 601 195,94
Należności	908 822,18	1 081 954,85	1 808 936,66	10 114,29	3 809 827,98
Aktywa nieprzypisane					19 530 135,30
AKTYWA OGÓŁEM					38 941 159,22
ZOBOWIĄZANIA					
Zobowiązania segmentu	354 967,11	636 744,54	804 332,06	127,35	1 796 171,06
Zobowiązania nieprzypisane					2 284 259,36
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM					4 080 430,42
POZOSTAŁE INFORMACJE					
Amortyzacja	250 842,86	97 953,31	149 464,21	259,76	498 520,14
Inne koszty niepieniężne	0,00	0,00	-57 948,96	0,00	-57 948,96

Informacja o przychodach ze sprzedaży – główni odbiorcy

W ramach segmentu produkcji gier premium, HOPA i free-to-play, Grupa Kapitałowa Artifex Mundi S.A. wygenerowała w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. sprzedaż przekraczającą 10% skonsolidowanych przychodów we współpracy z pięcioma głównymi odbiorcami:

- odbiorca A: 3 447 377,83 PLN, co stanowiło 17,16% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca B: 3 173 947,69 PLN, co stanowiło 15,80% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca C: 2 327 542,27 PLN, co stanowiło 11,58% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca D: 2 124 246,55 PLN, co stanowiło 10,57% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca E: 2 014 231,79 PLN, co stanowiło 10,03% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy.

Wskazani odbiorcy nie są podmiotami powiązаныmi ze Spółką Artifex Mundi S.A., ani jej Spółkami zależnymi.

W pozostałych segmentach operacyjnych żaden z zewnętrznych pojedynczych odbiorców nie przekroczył progu 10% skonsolidowanych przychodów Grupy Kapitałowej.

Kraj	Sprzedaż klientom zewnętrznym 01.01.2018 - 31.12.2018	
	Stany Zjednoczone	PLN
	%	29,17%
Niemcy	PLN	1 535 270,51
	%	10,36%
Wielka Brytania	PLN	1 181 545,75
	%	7,98%
Chiny	PLN	1 859 175,94
	%	12,55%
Francja	PLN	797 471,69
	%	5,38%
Pozostałe kraje	PLN	5 118 663,94
	%	34,55%
Przychody przypisane razem	PLN	14 814 055,19
	%	100,00%

Przychody przypisane do konkretnych krajów 14 814 055,19 PLN.

Przychody nieprzypisane do konkretnych krajów 5 277 860,77 PLN.

Grupa Kapitałowa Artifex Mundi S.A. osiągnęła w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. przychody w kwocie 5 277 860,77 PLN za pośrednictwem zewnętrznych wydawców, którzy nie ujawniają informacji na temat kraju ostatecznego odbiorcy, w związku z czym, informacja o strukturze geograficznej tych przychodów jest dla Grupy niedostępna.

Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 735,95	0,00
Inne przychody operacyjne	102 307,87	21 890,03
<i>przychody z refakturowania kosztów</i>	<i>74 258,48</i>	<i>0,00</i>
<i>pozostałe</i>	<i>28 049,39</i>	<i>21 890,03</i>
Pozostałe przychody operacyjne	115 043,82	21 890,03

Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 645 718,08	17 111 301,79
Inne koszty operacyjne	87 460,47	542 533,45
<i>pozostałe</i>	<i>87 460,47</i>	<i>542 533,45</i>
Pozostałe koszty operacyjne	18 733 178,55	17 653 835,24

Nota 5 Podział kosztów

Koszty według rodzaju	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Amortyzacja	840 467,06	498 520,14
Zużycie materiałów i energii	204 453,72	376 998,31
Usługi obce	10 079 215,45	10 780 513,95
Podatki i opłaty	204 169,11	178 459,11
Wynagrodzenia	10 563 233,45	11 354 108,32
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 700 112,79	1 459 685,77
Pozostałe koszty rodzajowe	516 422,90	783 900,01
Koszty według rodzaju razem	24 108 074,48	25 432 185,61
Koszt własny sprzedaży	8 281 788,32	12 116 900,66
Koszt sprzedaży	1 262 736,52	696 076,20
Koszty ogólnego zarządu	2 847 108,62	2 569 708,07
Zmiana stanu produktów	11 716 441,02	10 049 500,68
Koszty	24 108 074,48	25 432 185,61

Nota 6 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Odsetki	26 056,57	47 942,87
Od pozostałych jednostek	26 056,57	47 942,87
<i>odsetki od lokat i rachunków bankowych</i>	<i>26 056,57</i>	<i>47 942,87</i>
<i>odsetki niezapłacone</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>odsetki od pożyczek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>odsetki pozostałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Aktualizacja wartości inwestycji	107 213,01	0,00
Inne	0,00	0,00
Przychody finansowe	133 269,58	47 942,87

Nota 7 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Odsetki	44 957,93	54 028,40
Od pozostałych jednostek	44 957,93	54 028,40
<i>odsetki od zobowiązań</i>	0,99	29,44
<i>odsetki karne</i>	2 093,00	1 473,87
<i>prowinzje kredytowe</i>	28 903,43	42 805,84
<i>odsetki od kredytu</i>	320,05	4 037,77
<i>odsetki leasingowe</i>	13 640,46	5 681,48
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	201 768,50
Inne	162 982,35	94 608,31
<i>różnice kursowe</i>	162 982,35	94 608,31
Koszty finansowe	207 940,28	350 405,21

Nota 8 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Bieżący	685 922,00	0,00
Odroczony	-1 416 807,00	-2 722 525,00
Podatek dochodowy	-730 885,00	-2 722 525,00

Nota 9 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zysk brutto	-14 430 113,26	-13 197 176,52
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	21 131 141,85	17 240 519,64
Amortyzacja (leasing finansowy)	47 887,00	47 887,01
Podatek PFRON	145 156,00	165 433,00
Sprzedaż testowa	0,00	49 673,28
Polisy powyżej 20.000 EUR	457,27	6 888,03
Podatek Vat	0,00	80,22
Odsetki za zwłokę	3 027,00	1 473,87
Niewypłacone wynagrodzenie i ZUS	310 057,49	369 194,12
Różnice kursowe bilansowe	66 217,82	20 256,09
Odpisy aktualizujące należności	759 450,90	0,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	311 938,12	379 174,66
Reklama i reprezentacja	11 001,31	19 741,49
Wyłączony koszt sprzedaży wyrobów gotowych do wysokości przychodów bilansowych	576 421,71	638 819,55
Amortyzacja wynikająca z przejścia z wcześniej stosowanych zasad rachunkowości na MSSF	180 257,68	23 893,73

Delegacje	2 118,25	11 357,03
Darowizna	8 200,00	4 000,00
Nierealne salda	20 617,61	505 587,70
Dyskonto kaucji długoterminowych	0,00	100 603,93
Wycena transakcji FX	0,00	201 768,50
Składki członkowskie	2 000,00	500,00
Odpisy aktualizujące aktywowane koszty gier komputerowych	19 040 545,76	15 304 470,92
Pozostałe koszty (w tym wyłączenia konsolidacyjne)	-354 212,07	-610 283,49
Zwiększenia kosztów podatkowych	1 131 567,43	6 302 003,89
Włączony koszt sprzedaży wyrobów gotowych do wysokości przychodów bilansowych	638 819,55	860 291,29
Zapłacony ZUS z roku poprzedniego	130 828,66	111 196,57
Koszty związane z MSSF 16	64 625,12	0,00
Koszty rat leasingowych	58 565,75	56 646,29
Koszt sprzedaży do sprzedanych wyrobów gotowych	0,00	5 098 834,28
Wypłacone wynagrodzenie	237 765,46	174 975,46
Wypłacona delegacja	962,89	60,00
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	2 445 286,85	3 243 956,80
Różnice kursowe bilansowe	7 475,51	5 868,82
Przychód uzyskany z tantiem po dniu bilansowym	2 008 713,69	2 763 803,21
Wycena transakcji FX	78 216,01	0,00
Rozwiązana rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	237 607,88	397 141,27
Przychód z dyskonta kaucji długoterminowych	28 997,00	52 823,53
Odpisy aktualizujące aktywowane koszty gier komputerowych	9 224,91	19 680,22
Odsetki	1 021,00	0,00
Rozwiązanie odpisów aktualizujących - likwidacja projektu	74 030,85	0,00
Pozostałe przychody	0,00	4 639,75
Zwiększenia przychodów podatkowych	2 079 842,43	3 432 518,09
Przychód uzyskany z tantiem dotyczący roku poprzedniego	1 995 536,37	3 376 798,15
Przychód z opłaty licencyjnej rozliczony wcześniej	0,00	55 719,94
Sprzedaż testowa	84 306,06	0,00
Dochód /strata	5 204 016,74	-2 070 099,48
Strata podatkowa za 2018	1 593 902,49	0,00
Podstawa opodatkowania	3 610 114,25	-2 070 099,48
Podatek według stawki 19%	685 922	212 364
Zmiana stanu aktywa na podatek odroczony	3 215 660	2 906 691
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-164 877	-28 198
Odpis na aktywie na odroczony podatek dochodowy	- 1 963 730	0,00
Razem obciążenia wyniku brutto	-730 885,00	-2 722 525,00

Nota 10.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2019	31.12.2018
a) środki trwałe, w tym:	404 630,32	848 672,45
- grunty	0,00	0,00
- budynki i budowle	10 443,22	12 397,17
- urządzenia techniczne i maszyny	378 173,43	612 409,59
- środki transportu	0,00	204 487,28
- inne środki trwałe	16 013,67	19 378,41
b) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
c) aktywa z tytułu prawa do użytkowania	3 663 330,80	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	4 067 961,12	848 672,45

Nota 10.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2019	19 539,51	1 349 200,07	0,00	34 732,91	4 460 142,66	5 863 615,15
	Zwiększenia, w tym:	0,00	44 311,28	0,00	0,00	275 019,13	319 330,41
	– nabycie	0,00	44 311,28	0,00	0,00	0,00	44 311,28
	– inne (aktualizacja opłat)		0,00		0,00	275 019,13	275 019,13
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	92 750,14	0,00	0,00	16 815,09	109 565,23
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	92 750,14	0,00	0,00	0,00	92 750,14
– inne (rozwiązanie umowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	16 815,09	16 815,09	
2.	Wartość brutto na 31.12.2019	19 539,51	1 300 761,21	0,00	34 732,91	4 718 346,70	6 073 380,33
3.	Umorzenie na 01.01.2019	7 142,34	736 790,48	0,00	15 354,50	175 595,02	934 882,34
	Zwiększenia	1 953,95	273 986,16	0,00	3 364,74	884 225,19	1 163 530,04
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	88 188,86	0,00	0,00	4 804,31	92 993,17
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	88 188,86	0,00	0,00	0,00	88 188,86
	– inne (rozwiązanie opłat)	0,00	0,00	0,00	0,00	4 804,31	4 804,31
4.	Umorzenie na 31.12.2019	9 096,29	922 587,78	0,00	18 719,24	1 055 015,90	2 005 419,21
5.	Wartość netto na 01.01.2019	12 397,17	612 409,59	0,00	19 378,41	4 284 547,64	4 928 732,81
6.	Wartość netto na 31.12.2019	10 443,22	378 173,43	0,00	16 013,67	3 663 330,80	4 067 961,12

Lp.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2018	19 539,51	1 156 243,44	380 082,30	34 732,91	1 590 598,16
	Zwiększenia, w tym:	0,00	192 956,63	0,00	0,00	192 956,63
	– nabycie	0,00	192 453,38	0,00	0,00	192 453,38
	– inne (zwiększenie wartości)	0,00	503,25	0,00	0,00	503,25
	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 31.12.2018	19 539,51	1 349 200,07	380 082,30	34 732,91	1 783 554,79
3.	Umorzenie na 01.01.2018	5 188,39	524 257,28	57 012,35	11 989,76	598 447,78
	Zwiększenia	1 953,95	212 533,20	118 582,67	3 364,74	336 434,56
	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 31.12.2018	7 142,34	736 790,48	175 595,02	15 354,50	934 882,34
5.	Wartość netto na 01.01.2018	14 351,12	631 986,16	323 069,95	22 743,15	992 150,38
6.	Wartość netto na 31.12.2018	12 397,17	612 409,59	204 487,28	19 378,41	848 672,45

Grupa posiada rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego:

- umowa leasingu finansującą zakup środka transportu, zobowiązanie z tego tytułu na dzień 31.12.2019 r., wyniosło 104 239,83 PLN.
- Umowa najmu długoterminowego, zobowiązanie z tego tytułu na dzień 31.12.2019 r., wyniosło 3 390 889,11 PLN.

Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Grupa nie posiada rzeczowych aktywów trwałych o ograniczonym prawie własności i użytkowania.

Umorzenia rzeczowych aktywów trwałych w latach 2019 i 2018 zostały odniesione w koszty własne sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu, a także zostały aktywowane w pozycji "Aktywowane koszty gier komputerowych".

Na koniec roku obrotowego 2019 i 2018 nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem rzeczowych aktywów trwałych.

Na koniec roku obrotowego 2019 i 2018 nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 10.3 Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2019	31.12.2018
Własne	404 630,32	644 185,17
Obce (leasing w myśl MSR 17)	0,00	204 487,28
Obce (leasing w myśl MSSF16)	3 663 330,80	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	4 067 961,12	848 672,45

Nota 10.4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów oraz wartość gruntów użytkowana wieczysto

Jednostka dominująca Artifex Mundi S.A. na podstawie umowy najmu na dzień 31.12.2019 r. używała lokal w Katowicach przy ulicy Tarasa Szewczenki 8b oraz lokal przy ulicy Michała Archanioła 10 w Zabrze. W 2019 roku nastąpiło rozwiązanie umowy

na użytkowanie lokalu przy ulicy Kiełbaśniczej we Wrocławiu, natomiast w dniu 22.01.2020 r. zostało podpisane porozumienie w sprawie rozwiązania umowy z dniem 31.01.2020 r. na użytkowanie lokalu w Zabrze przy ulicy Michała Archanioła 10. W dniu 22.01.2020 r. została podpisana umowa na używanie lokalu od dnia 31.01.2020 r. w Zabrze przy ulicy Wolności 262.

Nota 10.5 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Grupa nie poniosła kosztów na wytworzenie środków trwałych na własne potrzeby.

Nota 10.6 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Wartość w 2019 roku	Wartość w 2018 roku
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	44 311,28	192 956,63
Nakłady na aktywa niematerialne	79 750,00	53 138,10
Razem	124 061,28	246 094,73

Grupa nie poniosła w 2019 roku, jak również w 2018 roku wydatków na ochronę środowiska naturalnego.

Nota 11.1 Aktywa niematerialne

Aktywa niematerialne	31.12.2019	31.12.2018
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne aktywa niematerialne	297 495,29	409 058,51
Zaliczki na aktywa niematerialne	0,00	0,00
Aktywa niematerialne	297 495,29	409 058,51

Na pozycję innych aktywów niematerialnych składały się licencje, programy komputerowe, know-how oraz znaki towarowe.

Nota 11.2 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2019	1 946 559,51	1 946 559,51
	Zwiększenia, w tym:	79 750,00	79 750,00
	– nabycie	79 750,00	79 750,00
	Zmniejszenia:	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 31.12.2019	2 026 309,51	2 026 309,51
3.	Umorzenie na 01.01.2019	1 537 501,00	1 537 501,00
	Zwiększenia	191 313,22	191 313,22
4.	Umorzenie na 31.12.2019	1 728 814,22	1 728 814,22
5.	Wartość netto na 01.01.2019	409 058,51	409 058,51
6.	Wartość netto na 31.12.2019	297 495,29	297 495,29

Lp.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2018	1 893 421,41	1 893 421,41
	Zwiększenia, w tym:	53 138,10	53 138,10
	– nabycie	53 138,10	53 138,10
	Zmniejszenia:	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 31.12.2018	1 946 559,51	1 946 559,51
3.	Umorzenie na 01.01.2018	1 375 415,43	1 375 415,43
	Zwiększenia	162 085,57	162 085,57
4.	Umorzenie na 31.12.2018	1 537 501,00	1 537 501,00
5.	Wartość netto na 01.01.2018	518 005,98	518 005,98
6.	Wartość netto na 31.12.2018	409 058,51	409 058,51

Grupa nie posiada aktywów niematerialnych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Grupa nie posiada aktywów niematerialnych o ograniczonym prawie użytkowania.

Grupa nie posiada kredytów bankowych, które byłyby zabezpieczone aktywami niematerialnymi.

Umorzenia aktywów niematerialnych w 2019 i 2018 roku zostały odniesione w koszty własne sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu, a także zostały aktywowane w pozycji "Aktywowane koszty gier komputerowych".

Na koniec roku obrotowego 2019 i 2018 nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem aktywów niematerialnych.

Nota 11.3 Struktura własnościowa aktywów niematerialnych

Aktywa niematerialne	31.12.2019	31.12.2018
Własne	297 495,29	409 058,51
Obce	0,00	0,00
Aktywa niematerialne	297 495,29	409 058,51

Nota 12 Należności (długoterminowe)

Należności	31.12.2019	31.12.2018
Od pozostałych jednostek	100 150,82	96 410,11
<i>Kaucja</i>	<i>120 000,00</i>	<i>120 000,00</i>
<i>Dyskonto</i>	<i>19 849,18</i>	<i>23 589,89</i>
Należności	100 150,82	96 410,11

Nota 13 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2019	31.12.2018
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 491 945,00	1 585 254,00
odniesionych na wynik finansowy	4 491 945,00	1 585 254,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
Zwiększenia	3 215 660,00	2 906 691,00
odniesione na wynik finansowy	3 215 660,00	2 906 691,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Zmniejszenia	1 963 730,00	0,00
odniesione na wynik finansowy	1 963 730,00	0,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	5 743 875,00	4 491 945,00
odniesionych na wynik finansowy	5 743 875,00	4 491 945,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	31.12.2019	31.12.2018
Różnice kursowe bilansowe	83 357,40	18 553,34
Wycena kontraktów forward	0,00	78 216,01
Rezerwy dotyczące: usług, świadczeń dla pracowników i tantiem dla kontrahentów zewnętrznych	338 877,85	237 607,78
Dyskonto kaucji długoterminowych	19 849,18	23 589,89
Odpisy aktualizujące aktywowane koszty gier komputerowych	34 584 596,32	17 358 248,11
Leasing finansowy	81 754,88	140 320,53
ZUS niezapłacony na przełomie roku	14 224,81	21 532,72
Koszt własny sprzedaży do przychodu z tantiem zaliczanego podatkowo do następnego roku	579 072,77	638 086,68
Strata podatkowa z roku 2018	1 593 902,49	3 187 804,89
Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i powołania	185 653,35	196 125,46
Niewypłacone delegacje	0,00	962,89
Sprzedaż testowa do niewydanych gier	88 347,79	52 791,99
Różnica w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	8 580,37	7 748,91
Wyłączenie marży niezrealizowanej na aktywowanych kosztach gier	2 988 124,96	1 680 223,16
Razem	40 566 342,17	23 641 812,36
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	7 707 605	4 491 945
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 963 730,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	5 743 875,00	4 491 945,35

Nota 14 Rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)

Rozliczenia międzyokresowe	31.12.2019	31.12.2018
Opłaty licencyjne	23 901,38	9 366,22
Opłaty za znaki towarowe	14 488,10	17 161,76
Pozostałe	383,26	7 384,76
Rozliczenia międzyokresowe	38 772,74	33 912,74

Nota 15.1 Aktywowane koszty gier komputerowych

Aktywowane koszty gier komputerowych	free-to-play	Premium	HOPA	31.12.2019
Gry w trakcie produkcji	9 754 439,92	12 023 035,27	1 731 004,50	23 508 479,69
Gry gotowe	12 751 387,19	5 657 824,08	2 703 969,42	21 113 180,69
Odpisy aktualizujące	-16 730 760,43	-17 062 953,05	-1 376 770,96	-35 170 484,44
Aktywowane koszty gier komputerowych	5 775 066,68	617 906,30	3 058 202,96	9 451 175,94

Odpisy aktualizujące dotyczyły gier: Glorious Timmy, 300 Dwarves, Deadlings, Set Sail, , Spellblade, Cute Dragons - Exotic Squash, Bladebound, Bladebastards, My Brother Rabbit, Irony Curtain from Matryoshka with love, Project Rogal, Mighty Machines, Valley Amidst Ice, AMClub, Outlaws / Turbo Versus Arena, Jerrystein, Projekt 1/2019, Enigmatis 4, Technologia Unreal Engine.

Aktywowane koszty gier komputerowych	free-to-play	Premium	HOPA	31.12.2018
Gry w trakcie produkcji	6 355 234,16	9 068 754,91	3 222 990,92	18 646 979,99
Gry gotowe	10 428 392,19	1 904 977,60	1 979 094,28	14 312 464,07
Odpisy aktualizujące	-7 925 306,91	-8 241 650,79	-1 191 290,42	-17 358 248,12
Aktywowane koszty gier komputerowych	8 858 319,44	2 732 081,72	4 010 794,78	15 601 195,94

Odpisy aktualizujące dotyczyły ośmiu gier: Glorious Timmy, 300 Dwarves, Deadlings, Set Sail, Kate Malone, Nightmares from the Deep: A Hidden Object Adventure, Spellblade oraz Cute Dragons - Exotic Squash, Bladebound, Bladebastards, My Brother Rabbit, Irony Curtain from Matryoshka with love, Project Rogal, Mighty Machines, Valley Amidst Ice, AMClub

Nota 15.2 Odpisy aktualizujące wartości aktywowanych kosztów gier komputerowych

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na 01.01.2019	Zmiana statusu gry w trakcie roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na 31.12.2019
Gry gotowe (premium)	1 501 266,78	2 709 957,66	1 068 738,55	0,00	5 279 962,99
Gry w produkcji (premium)	6 740 384,01	-2 709 957,66	7 752 563,71	0,00	11 782 990,06
Gry gotowe (free-to-play)	3 935 975,33	0,00	4 044 779,97	0,00	7 980 755,30
Gry w produkcji (free-to-play)	3 989 331,58	0,00	4 766 064,50	5 390,95	8 750 005,13
Gry gotowe (HOPA)	640 056,22	0,00	0,00	3 833,96	636 222,26
Gry w produkcji (HOPA)	551 234,20	0,00	263 345,35	74 030,85	740 548,70
Razem	17 358 248,12	0,00	17 895 492,08	83 255,76	35 170 484,44

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na 01.01.2018	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na 31.12.2018
Gry gotowe (premium)	0,00	1 501 266,78	0,00	1 501 266,78
Gry w produkcji (premium)	0,00	6 740 384,01	0,00	6 740 384,01
Gry gotowe (free-to-play)	5 098 834,28	3 935 975,33	5 098 834,28	3 935 975,33
Gry w produkcji (free-to-play)	1 912 781,24	2 090 021,72	13 471,38	3 989 331,58
Gry gotowe (HOPA)	646 265,06	0,00	6 208,84	640 056,22
Gry w produkcji (HOPA)	0,00	551 234,20	0,00	551 234,20
Razem	7 657 880,58	14 818 882,04	5 118 514,50	17 358 248,12

Straty z tytułu utraty wartości aktywowanych kosztów gier komputerowych

Informacje o odpisie aktualizującym:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących odpisów aktualizujących:

- Kwota odpisu gier free-to-play: 8 805 453,52 PLN
- Kwota odpisu gier premium: 8 821 302,26 PLN
- Kwota odpisu gier HOPA: 185 480,54 PLN

Odpisy zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

Dokonanie odpisu spowodowane jest niższymi niż zakładano kluczowymi wskaźnikami efektywności i wynikającymi z nich ryzykami nie osiągnięcia zakładanych efektów finansowych związanych z ich komercjalizacją.

Wartość odzyskiwalna aktywów, w stosunku do których rozpoznano utratę wartości, została oszacowana w oparciu o wartość użytkową.

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości odzyskiwanej z wartością księgową przed odpisem:

Rodzaj gry	Wartość w księgach przed odpisem	Wartość odzyskiwalna	Kwota odpisu
free-to-play	22 505 827,11	5 775 066,68	16 730 760,43
premium	17 680 859,35	617 906,30	17 062 953,05
HOPA	4 434 973,92	3 058 202,96	1 376 770,96

Przyjęte przez Grupę założenia do testu na utratę wartości:

Stopa dyskontowa

W testach na utratę wartości będących podstawą dokonania odpisu jako stopę dyskontową przyjęto średnioważony koszt kapitału (WACC).

Koszt kapitału obcego określono na podstawie średniego kosztu obsługi zadłużenia oprocentowanego liczonego ilorazem kosztów finansowych rzeczywiście poniesionych do średniego stanu długu oprocentowanego.

Koszt kapitału własnego opracowany został na poziomie oczekiwanej stopy zwrotu portfela zgodnie z modelem CAPM (Capital Assets Pricing Model), przy zastosowaniu następujących założeń:

- za stopę zwrotu wolną od ryzyka przyjęto oprocentowanie 10 letnich obligacji emitowanych przez Skarb Państwa z terminem wymagalności w 2029 roku;
- premię za ryzyko, w całym okresie prognozy przyjęto na poziomie 6,04%.
- współczynnik β (Beta) niezadłużona przyjęto dla odpowiedniego sektora rynku europejskiego (Software Entertainment - Beta=1,25);

- założono, że Spółka w okresie obejmującym prognozę płaci podatek dochodowy w wysokości 19% podstawy do opodatkowania;
- wzrost rezydualny po okresie prognozy został ustalony na poziomie przyszłej (zdyskontowanej) wartości ostatniego prognozowanego przepływu;
- wartość rezydualna ustalona została na podstawie następującego wzoru:

$$RV = \frac{FCF_{n+1}}{WACC - g}$$

gdzie:

- FCF_{n+1} – przepływy pieniężne ustalone na lata następne po ostatnim roku prognozy finansowej,
- g – szacowana, możliwa do osiągnięcia stała stopa wzrostu wartości przepływów pieniężnych po okresie ich szczegółowej prognozy,
- WACC – stopa dyskontowa przyjęta do wyceny (średni ważony koszt kapitału).

Na dzień 31.12.2019 ustalony w powyższy sposób WACC wynosi 7,02%.

Przepływy

Kalkulując wartość użytkową oparto się na metodzie dochodowej.

Stosując metodę dochodową założono, iż najlepszą miarą dochodowości aktywów, która w sposób jak najbardziej kompletny i obiektywny odzwierciedla zdolność tych aktywów do generowania dochodów, są wolne przepływy pieniężne.

Okres prognozy jest zgodny z oszacowanym przez Zarząd okresem ekonomicznej użyteczności testowanych aktywów. Przyjęto założenie, iż wartość rezydualna po okresie prognozy jest równa przyszłej (zdyskontowanej) wartości ostatniego prognozowanego przepływu.

W prognozie założono istnienie wydatków na zakończenie testowanych aktywów niematerialnych. Przyjęto założenie, że wydatki te pomniejszają wolne przepływy pieniężne w kolejnych latach prognozy.

Jednocześnie przyjęto założenie, że po okresie prognozowanym, całkowite przepływy pieniężne będą równe zdyskontowanym przepływowi pieniężnym z ostatniego roku prognozy.

Nota 16.1 Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	31.12.2019	31.12.2018
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	3 344 735,52	3 809 827,98
Odpisy aktualizujące	809 368,90	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	2 535 366,62	3 809 827,98

Nota 16.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 31.12.2019
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	0,00	809 368,90	0,00	0,00	809 368,90
Razem	0,00	809 368,90	0,00	0,00	809 368,90

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 31.12.2018
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 16.3 Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	31.12.2019	31.12.2018
Do miesiąca	3 210 435,82	3 809 184,69
Powyżej miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
Powyżej 1 roku	0,00	0,00
Przeterminowane	134 299,70	643,29
Odpisy aktualizujące należności	809 368,90	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	2 535 366,62	3 809 827,98

Należności z tytułu dostaw i usług – przeterminowane	31.12.2019	31.12.2018
Do miesiąca	2 034,88	0,00
Powyżej miesiąca do 3 miesięcy	54 454,78	0,00
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	72 294,05	0,00
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 515,99	0,00
Powyżej 1 roku	0,00	643,29
Przeterminowane	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług – przeterminowane	134 299,70	643,29

Nota 17 Należności z tytułu podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Należności z tytułu podatku dochodowego	293 131,00	565 875,00

Nota 18.1 Pozostałe należności

Pozostałe należności	31.12.2019	31.12.2018
Zaliczki na dostawy	12 813,01	89 851,38
Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	1 056 150,96	1 305 679,55
Inne należności	17 331,11	33 678,14
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00
Pozostałe należności	1 086 295,08	1 429 209,07

Nota 18.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 31.12.2019
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 31.12.2018
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	27 850,40	0,00	0,00	27 850,40	0,00
Razem	27 850,40	0,00	0,00	27 850,40	0,00

Nota 19 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019
Subskrypcje i opłaty licencyjne	352 491,96	891 103,58	958 669,69	284 925,85
Polisy i ubezpieczenia	11 688,50	32 659,65	32 183,53	12 164,62
Pozostałe	71 216,47	250 116,80	296 098,84	25 234,43
Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	435 396,93	1 173 880,03	1 286 952,06	322 324,90

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
Subskrypcje i opłaty licencyjne	241 007,20	886 579,83	775 095,07	352 491,96
Polisy i ubezpieczenia	9 230,96	33 175,08	30 717,54	11 688,50
Pozostałe	26 242,33	208 636,21	163 662,07	71 216,47
Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	276 480,49	1 128 391,12	969 474,68	435 396,93

Nota 20 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	3 975 866,52	11 219 655,49
<i>środki pieniężne w drodze</i>	<i>0,00</i>	<i>373 981,36</i>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 975 866,52	11 219 655,49

Nota 21 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy	Liczba akcji na 31.12.2019	Wartość nominalna	Udział w kapitale podstawowym
Porozumienie akcjonariuszy*	2 128 816	21 289	17,90%
Tomasz Jeziorski	696 999	6 970	5,86%
Robert Mikuszewski	659 482	6 595	5,54%
Adrian Dębowski	651 726	6 517	5,48%
Greenlight FIZ AN	1 750 000	17 500	14,71%
Fundusze Aviva TFI	1 284 849	12 848	10,80%
NN OFE	1 179 586	11 796	9,91%
Pozostali akcjonariusze łącznie	3 545 542	35 455	29,80%
Suma	11 897 000	118 970,00	100,00%

* Porozumienie między Tomaszem Grudzińskim, Jakubem Grudzińskim, Kamilem Urbankiem, Rafałem Wrońskim, Bożeną Grudzińską oraz Bogdanem Grudzińskim dotyczące prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki oraz nabywania przez akcjonariuszy akcji Spółki. Liczba akcji wynika z zawiadomienia otrzymanego przez Spółkę w dniu 8 października 2019.

W dniu 8 października 2019 roku doszło do wystąpienia Adriana Półtoraka oraz Mariusza Szynalika z porozumienia zawartego w dniu 12 grudnia 2017. Po wystąpieniu zmian w porozumieniu uległ zmniejszeniu udział w ogólnej liczbie głosów w Spółce na 23,04 %.

Wartość nominalna jednej akcji = 0,01PLN

Kapitał podstawowy	Liczba akcji na 31.12.2018	Wartość nominalna	Udział w kapitale podstawowym
Porozumienie akcjonariuszy*	2 686 293	26 863	22,58%
Tomasz Jeziorski	696 999	6 970	5,86%
Robert Mikuszewski	659 482	6 595	5,54%
Adrian Dębowski	651 726	6 517	5,48%
Greenlight FIZ AN	1 750 000	17 500	14,71%
Fundusze Aviva TFI	1 284 849	12 848	10,80%
NN OFE	1 179 586	11 796	9,91%
Pozostali akcjonariusze łącznie	2 988 065	29 881	25,12%
Suma	11 897 000	118 970,00	100,00%

* Porozumienie między Tomaszem Grudzińskim, Jakubem Grudzińskim, Kamilem Urbankiem, Mariuszem Szynalikiem, Rafałem Wrońskim, Adrianem Półtorakiem, Bożeną Grudzińską oraz Bogdanem Grudzińskim dotyczące prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki oraz nabywania przez akcjonariuszy akcji Spółki.

Wartość nominalna jednej akcji = 0,01PLN

Nota 22.1 Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał zapasowy	51 037 997,46	51 037 997,46
Kapitał z aktualizacji wyceny	307 429,12	307 429,12
Pozostałe kapitały	51 345 426,58	51 345 426,58

Nota 22.2 Zmiany w pozostałych kapitałach

Zmiany w pozostałych kapitałach	31.12.2019	31.12.2018
Stan na początek roku	51 345 426,58	40 726 082,18
Podział zysku za rok poprzedni - przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	555 814,40
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	10 463 530,00
Koszty emisji akcji zmniejszające pozostałe kapitały	0,00	-400 000,00
Stan na koniec roku	51 345 426,58	51 345 426,58

Nota 23 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	31.12.2019	31.12.2018
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik nie podlegające wypłacie w formie dywidendy	-16 603 667,80	-6 129 016,26
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-16 603 667,80	-6 129 016,26

Nota 24 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2019	31.12.2018
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	650 403,00	678 601,00
odniesionych na wynik finansowy	650 403,00	678 601,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
odniesione na wynik finansowy	0,00	0,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Zmniejszenia	164 877,00	28 198,00
odniesione na wynik finansowy	164 877,00	28 198,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	485 526,00	650 403,00
odniesionych na wynik finansowy	485 526,00	650 403,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	31.12.2019	31.12.2018
Przychód uzyskany z tantiem po dniu bilansowym dotyczący roku poprzedniego	2 028 580,11	2 801 275,61
Opłaty z tytułu leasingu finansowego	123 765,47	45 726,72
Różnice kursowe	52 794,51	45 648,38
Różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych	350 259,71	530 517,40
razem	2 555 399,80	3 423 168,11
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	485 526	650 403

Nota 25 Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)	31.12.2019	31.12.2018
Wobec pozostałych jednostek	2 750 128,60	84 305,97
<i>Zobowiązania z tytułu leasingu</i>	<i>2 750 128,60</i>	<i>84 305,97</i>
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)	2 750 128,60	84 305,97

Nota 26.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31.12.2019	31.12.2018
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	759 054,36	1 097 336,77
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	759 054,36	1 097 336,77

Nota 26.2 Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31.12.2019	31.12.2018
Do miesiąca	758 931,33	1 096 583,38
Powyżej miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
Powyżej 1 roku	0,00	0,00
Przeterminowane	123,03	753,39
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług netto razem	759 054,36	1 097 336,77

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – przeterminowane	31.12.2019	31.12.2018
Do miesiąca	123,03	738,00
Powyżej miesiąca do 3 miesięcy	0,00	15,39
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
Powyżej 1 roku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – przeterminowane	123,03	753,39

Nota 27 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	68 388,00	45 285,00

Nota 28.1 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	31.12.2019	31.12.2018
Wobec pozostałych jednostek	2 005 598,89	1 767 525,02
<i>Kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>Zobowiązania z tytułu leasingu</i>	845 000,34	82 452,25
<i>Transakcje forward</i>	0,00	78 216,01
<i>Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych</i>	517 345,94	742 595,45
<i>Wynagrodzenia</i>	641 807,66	863 219,42
<i>Inne</i>	1 444,95	1 041,89
Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	2 005 598,89	1 767 525,02

Nota 28.2 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W dniu 10.06.2014 r. Jednostka dominująca podpisała umowę na wynajem budynku przy ulicy Szewczenki 8b w Katowicach. Zabezpieczeniem powyższej umowy jest weksel własny in blanco bez oznaczenia sumy pieniężnej oraz terminu i miejsca płatności.

W dniu 20.06.2017 r. Jednostka dominująca podpisała umowę leasingu operacyjnego na wynajem auta osobowego na kwotę 158.739,84 netto PLN. Zabezpieczeniem powyższej umowy jest weksel in blanco z deklaracją wekslową.

W dniu 28.08.2018 r. Spółka dominująca podpisała umowę z Bankiem ING Bank Śląski S. A. w Katowicach na udzielenie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 2 000 000 PLN. Umowa wygasa 31.07.2019. Zabezpieczeniem kredytu był weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancji de minimis nr 3/PLD-KFG/2018 w kwocie 1 800 000 PLN, stanowiącej 60,00% przyznanej kwoty kredytu do 31.10.2019 r..

W dniu 28.08.2018 r. Spółka zależna AM Game Studios Sp. z o. o. podpisała umowę z Bankiem ING Bank Śląski S. A. w Katowicach na udzielenie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 300 000 PLN. Umowa wygasa 31.07.2019. Zabezpieczeniem kredytu był weksel in blanco wystawiony przez AM Game Studios Sp. z o. o. wraz z deklaracją wekslową poręczonego przez Artifex Mundi S. A. oraz gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancji de minimis nr 3/PLD-KFG/2018 w kwocie 180 000 PLN, stanowiącej 60,00% przyznanej kwoty kredytu do 30.11.2019 r.

W dniu 05.09.2018 r. Spółka dominująca podpisała umowę z Bankiem ING Bank Śląski S. A. w Katowicach na udzielenie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 100 000 USD od dnia udzielenia. Umowa wygasa 31.07.2019 r. Zabezpieczeniem kredytu był weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 13.11.2019 r. Jednostka dominująca podpisała deklarację wystawcy weksla „In blanco” jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu Opracowanie systemu umożliwiającego automatyczne generowanie nowych poziomów rozgrywki do gier typu „match-3”, przy jednoczesnym, stałym podnoszeniu jakości tych poziomów, dzięki zdolności samouczenia się oraz predykcji zachowania graczy. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju ma prawo wypełnić weksel, w każdym czasie na kwotę przyznanego dofinansowania do wartości 4.319.069,34 PLN, podlegającego zwrotowi, wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na konta Beneficjenta do dnia zwrotu.

W dniu 15.01.2020 r. Spółka podpisała z BNP Paribas umowę ramową dotyczącą transakcji walutowych i pochodnych wraz z umową zabezpieczającą, do której został wystawiony weksel in blanco. Kwota przyznanego limitu to 2 000 000,00 PLN, kwota przyznanej Wartości Progowej to 1 200 000,00 PLN.

Nota 29.1 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	31.12.2018	31.12.2017
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	129 152,69	170 236,31
na niewykorzystane urlopy	129 152,69	170 236,31
Pozostałe rezerwy	324 231,48	208 938,35
rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	45 000,00	33 000,00
rezerwa na usługi prawne	12 000,00	0,00
rezerwa na tantiemy	267 231,48	175 938,35
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	453 384,17	379 174,66

Nota 29.2 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2019
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	170 236,31	129 152,69	0,00	170 236,31	129 152,69
na niewykorzystane urlopy	170 236,31	129 152,69	0,00	170 236,31	129 152,69
Pozostałe rezerwy	208 938,35	354 231,48	0,00	238 938,35	324 231,48
rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	33 000,00	75 000,00	0,00	63 000,00	45 000,00
rezerwa na usługi prawne	0,00	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00
rezerwa na tantiemy	175 938,35	267 231,48	0,00	175 938,35	267 231,48
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	379 174,66	471 384,17	0,00	409 174,66	453 384,17

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2018
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	136 253,96	48 534,13	0,00	14 551,78	170 236,31
na niewykorzystane urlopy	136 253,96	48 534,13	0,00	14 551,78	170 236,31
Pozostałe rezerwy	260 887,31	208 938,35	0,00	260 887,31	208 938,35
rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	27 000,00	33 000,00	0,00	27 000,00	33 000,00
rezerwa na tantiemy	233 887,31	175 938,35	0,00	233 887,31	175 938,35
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	397 141,27	257 472,48	0,00	275 439,09	379 174,66

Nota 30 Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019
Zaliczki otrzymane na poczet przychodów ze sprzedaży	0,00	228 334,49	0,00	228 334,49
Opłaty licencyjne	56 400,00	0,00	55 900,00	500,00
Rozliczenia międzyokresowe	56 400,00	228 334,49	55 900,00	228 834,49

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
Kwoty gwarantowane rozliczane z uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Opłaty licencyjne	500,00	139 410,06	83 510,06	56 400,00
Rozliczenia międzyokresowe	500,00	139 410,06	83 510,06	56 400,00

Nota 31 Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zgodnie z propozycją Zarządu strata Jednostki dominującej z roku 2019 w kwocie -13 890 007,45 PLN zostanie pokryta z zysków uzyskanych w latach następnych.

Nota 32 Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin, dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów.

W związku z pandemią choroby COVID-19 Grupa podejmuje działania mające na celu zapewnienie ciągłości działalności Grupy, mające równocześnie zapewnić jak największy komfort pracowników, współpracowników i kontrahentów Grupy. Kadra zarządzająca Grupy na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji wydarzeń i na bieżąco reaguje na pojawiające się wyzwania, dbając o wszystkich interesariuszy Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania znakomita część zespołu Grupy przeszła na pracę zdalną, a jej efektywność, dzięki sprawnym systemom teleinformatycznym oraz organizacji pracy, jest zbliżona do średniej efektywności osiągniętej w 2019 r. W szczególności bez większych zakłóceń kontynuowane są prace deweloperskie w ramach realizowanych projektów gier oraz proces wydawniczy już gotowych tytułów.

Pandemia COVID-19 oraz służące jej przeciwdziałaniu środki zaradcze wdrażane w różnym stopniu w krajach całego świata w ocenie Zarządu Spółki mają i będą mieć w dającej się przewidzieć przyszłości wpływ na globalny rynek gier m.in. poprzez wymuszone ograniczenie prowadzenia tradycyjnych działań marketingowych w postaci udziału w targach gier, konferencji, pokazów gier itp., jak również np. utrudnioną dystrybucję gier za pośrednictwem fizycznych nośników. Zarząd Spółki przewiduje, że obecna sytuacja może skutkować m.in. zmianami harmonogramów wydawniczych, w szczególności dla największych produkcji.

Równocześnie dotychczasowe doświadczenia w komercjalizacji gier na rynkach w szczególności dotkniętych epidemią COVID-19 wskazują, że popyt na gry dystrybuowane drogą cyfrową nie uległ osłabieniu. Wyniki sprzedaży wybranych produktów Grupy np. na rynku chińskim, osiągnięte w 2020 r. sugerują wręcz, że obecna sytuacja może sprzyjać szybszemu rozwojowi tych kanałów dystrybucji w krótkim horyzoncie czasowym.

Zarząd Spółki dopuszcza, że w perspektywie średnio- i długoterminowej pandemia może mieć negatywny wpływ na działalność Grupy. Możliwe spowolnienie gospodarcze może skutkować ograniczaniem popytu ze strony konsumentów.

Zarząd będzie dalej monitorował i analizował wpływ pandemii COVID-19 na Grupę, jej wyniki finansowe oraz perspektywy rozwoju. W przypadku uznania, że sytuacja związana z pandemią będzie miała istotny wpływ na działalność Grupy, jej wyniki finansowe lub perspektywy rozwoju, Artifex Mundi przekaże stosowną informację w formie raportu bieżącego.

Opierając się na analizie, bieżącej płynności Grupy i przygotowanych założeniach odnośnie prognozowanych przepływów pieniężnych, Zarząd doszedł do wniosku, że nie istnieje istotna niepewność w odniesieniu do założenia kontynuacji

działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest minimum kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego, a także pandemia COVID-19 nie wpływa na przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania szacunki i założenia do wyceny.

Nota 33 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Brak wspólnych przedsięwzięć.

Nota 34.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

- a) ryzyko kredytowe,
- b) ryzyko płynności,
- c) ryzyko rynkowe:
 - ryzyko walutowe,
 - ryzyko stopy procentowej,
 - inne ryzyko cenowe.

Ryzyko kredytowe – to ryzyko, które powstaje, gdy jedna ze stron instrumentu finansowego nie wywiązując się ze swoich zobowiązań na rzecz Grupy spowoduje poniesienie przez nią strat finansowych. Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku należności, środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów, nabytych obligacji, wniesionych kaucji.

Podstawowe segmenty działalności Grupy - sprzedaż gier, ze względu na swoją specyfikę, jest w nieistotnym stopniu narażony na ten rodzaj ryzyka. Sprzedaż w tych segmentach kierowana jest w znacznym stopniu do stałego grona odbiorców i odbywa się na warunkach odroczonego terminu płatności. Jednak systematyczne regulowanie zobowiązań przez kontrahentów powoduje, że ekspozycja na pojedyncze ryzyko kredytowe nie jest wysoka. Grupa stosuje wewnętrzne procedury i mechanizmy ograniczające ten element ryzyka: odpowiedni dobór klientów, system weryfikacji nowych klientów oraz bieżący monitoring należności. Grupa konsekwentnie windykuje przeterminowane należności i na bieżąco dokonuje odpisów aktualizujących na należności. Grupa lokuje posiadane środki pieniężne w wiarygodnych (wybieranych na podstawie ocen ratingowych) instytucjach finansowych. Ryzyko kredytowe dotyczy Grupy w nieistotnym zakresie.

Ryzyko płynności – to ryzyko, które powstaje, gdy Grupa napotka trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań związanych ze zobowiązaniami finansowymi. Grupa dba o utrzymanie płynności na odpowiednim, bezpiecznym poziomie. Po sporządzeniu budżetu Grupa występuje do współpracujących z nią instytucji finansowych o przyznanie odpowiednich limitów kredytowych. W zakresie zewnętrznego finansowania Jednostka dominująca oraz Spółki zależne na dzień bilansowy nie korzystają z kredytów bankowych.

Ryzyko rynkowe – to ryzyko, które powstaje, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych. Ryzyko to obejmuje trzy rodzaje ryzyka: ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, inne ryzyko cenowe.

Ryzyko walutowe – to ryzyko, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut. Ze względu na globalny charakter prowadzonej przez Grupę Artifex Mundi S.A. działalności, w ramach której większość przychodów generowana jest w USD i EUR, jest ona narażona na ryzyko związane z gwałtownymi zmianami kursów walutowych, w tym w szczególności umocnienia złotego względem walut obcych, głównie USD i EUR.

Większość umów, w których Grupa Artifex Mundi S.A. jest producentem gier, bazuje na rozliczeniu w walutach obcych – głównie w USD oraz EUR. W związku z tym umocnienie kursu złotego w relacji do walut obcych jest dla Grupy zjawiskiem niepożądanym, który powoduje zmniejszenie osiąganych przychodów ze sprzedaży. W celu zmniejszenia ryzyka kursowego Artifex Mundi S.A. częściowo zabezpiecza kursy walutowe w prowadzonej działalności, niemniej jednak nie ma możliwości całkowitego wyeliminowania ciężącego na Grupie ryzyka walutowego.

Ryzyko stopy procentowej – to ryzyko, które powstaje, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych. Grupa nie

lokuje nadwyżki środków w oprocentowane aktywa, stąd nie jest narażona na ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych.

Główne ryzyko zmiany stóp procentowych związane jest z instrumentami dłużnymi. W 2019 roku Grupa nie korzystała z zewnętrznych instrumentów dłużnych o zmiennym oprocentowaniu (kredyty i obligacje) w związku z tym nie była narażona na zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

Inne ryzyka cenowe – to ryzyka, które powstają, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych (inne niż wynikające z ryzyka stopy procentowej lub ryzyka walutowego), niezależnie od tego czy zmiany te spowodowane są czynnikami charakterystycznymi dla poszczególnych instrumentów finansowych lub dla ich emitenta, czy też czynnikami odnoszącymi się do wszystkich podobnych instrumentów finansowych będących przedmiotem obrotu na rynku. Grupa nie korzysta z instrumentów finansowych z którymi związane jest ryzyko cenowe. Grupa nie jest narażona na inne ryzyko cenowe.

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej 31.12.2019	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)			pozostałe
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
Aktywa finansowe				
Udziały i akcje	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	-	-	100 150,82	-
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	2 535 366,62	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
Środki pieniężne	-	-	-	3 975 866,51

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej 31.12.2019	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)		
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale
			rachunkowość zabezpieczeń
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe	-	-	
<i>długoterminowe</i>	-	-	-
<i>krótkoterminowe</i>	-	-	-
Pożyczki	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-		-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	759 054,32	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej 31.12.2018	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)			pozostałe
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
Aktywa finansowe				
Udziały i akcje	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	-	-	96 410,11	-
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	3 809 827,98	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
Środki pieniężne	-	-	-	11 219 655,49

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej 31.12.2018	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)		
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale
			rachunkowość zabezpieczeń
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe	-	-	
<i>długoterminowe</i>	-	-	-
<i>krótkoterminowe</i>	-	-	-
Pożyczki	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	78 216,01		-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	1 097 336,77	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-

Analiza wrażliwości
Ryzyko walutowe 01.01.2019-31.12.2019

Instrumenty finansowe według pozycji bilansowych	Wartość księgowa instrumentów finansowych	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost 10%)	Wpływ na kapitał własny (wzrost 10%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek 10%)	Wpływ na kapitał własny (spadek 10%)
<u>Aktywa finansowe</u>					
Udziały i akcje	-	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	100 150,82	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	2 535 366,62	189 957,53	-	-189 957,53	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	3 975 866,51	232 180,22	-	-232 180,22	-
<u>Zobowiązania finansowe</u>					
Kredyty bankowe	-	-	-	-	-
<i>długoterminowe</i>	-	-	-	-	-
<i>krótkoterminowe</i>	-	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	3 595 128,94	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	759 054,32	-35 995,94	-	35 995,94	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

Ryzyko walutowe 01.01.2018-31.12.2018

Instrumenty finansowe według pozycji bilansowych	Wartość księgowa instrumentów finansowych	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost 10%)	Wpływ na kapitał własny (wzrost 10%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek 10%)	Wpływ na kapitał własny (spadek 10%)
Aktywa finansowe					
Udziały i akcje	-	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	96 410,11	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	3 809 827,98	328 348,66	-	-328 348,66	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	11 219 655,49	270 760,29	-	-270 760,29	-
Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe	-	-	-	-	-
<i>długoterminowe</i>	-	-	-	-	-
<i>krótkoterminowe</i>	-	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	166 758,22	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	78 216,01	-7 821,60	-	7 821,60	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 097 336,77	-39 688,25 zł	-	39 688,25	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

Nota 34.2 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Grupa zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy oraz przynosić korzyści pozostałym interesariuszom, a także aby utrzymać optymalną strukturę kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Zgodnie z praktyką rynkową Grupa monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika kapitału własnego oraz wskaźnika kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe/EBITDA.

Wskaźnik kapitału własnego obliczany jest jako stosunek wartości netto aktywów rzeczowych (kapitał własny pomniejszony o aktywa niematerialne) do sumy bilansowej.

Wskaźnik kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe/EBITDA jest obliczany jako stosunek kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych do EBITDA. Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe oznaczają łączną kwotę zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu, natomiast EBITDA jest to zysk z działalności operacyjnej po powiększeniu o amortyzację.

W celu utrzymania płynności finansowej i zdolności kredytowej pozwalającej na pozyskanie finansowania zewnętrznego przy rozsądnym poziomie kosztów Grupa zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału własnego na poziomie nie niższym niż 0,5, natomiast wskaźnika kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe/EBITDA na poziomie do 2,0.

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał własny	23 125 230,52	34 860 728,80
Wartości niematerialne	297 495,29	409 058,51
Kapitał własny pomniejszony o wartości niematerialne	22 827 735,23	34 451 670,29
Suma bilansowa	29 876 145,03	38 941 159,22
Wskaźnik kapitału własnego	0,76	0,88

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Wynik na działalności operacyjnej	-14 355 442,56	-12 894 714,18
Korekty o:		
a) amortyzacja gier komputerowych	5 582 584,75	9 831 137,29
b) amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	589 200,79	498 520,14
c) wpływ MSSF 16	765 642,47	0,00
EBTIDA	-7 418 014,67	-2 565 056,75
Korekta o:		
a) odpisy aktualizujące wartość gier	17 812 236,32	17 111 301,80
b) sprzedaż w 2018 roku praw do dwóch gier z segmentu free-to-play	0,00	2 964 000,00
c) odpis należności od G5	759 450,90	0,00
EBITDA znormalizowana	11 153 672,67	11 582 245,05
EBITDA znormalizowana bez wpływu MSSF 16	10 388 030,20	11 582 245,05
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	3 320 109,81	166 758,22
Wskaźnik Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe/EBITDA	0,30	0,01

Nota 35 Zatrudnienie w Grupie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2019 r. (w osobach)		
	Razem	pracownicy umysłowi	pracownicy fizyczni
Artifex Mundi S.A.	17	14	3
Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	0	0	0
AM Game Studios Sp. z o. o.	108	108	0
Razem	125	122	3

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2018 r. (w osobach)		
	Razem	pracownicy umysłowi	pracownicy fizyczni
Artifex Mundi S.A.	18	15	3
Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	0	0	0
AM Game Studios Sp. z o. o.	128	128	0
Razem	146	143	3

Nota 36 Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Badanie przeprowadziła firma UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Potczyńskiej 31a.

Za wykonane badanie jednostkowego sprawozdania finansowego przysługuje wykonawcy wynagrodzenie w wysokości 30.000,00 PLN netto, natomiast za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego kwota 15.000,00 PLN netto.

Nota 37 Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących udzielone przez Grupę

W okresie obrotowym Grupa nie przeprowadzała transakcji z Członkami Zarządu lub też z ich małżonkami, krewnymi i powinowatymi, a także z Członkami Rady Nadzorczej polegających na udzielaniu powyższym osobom pożyczek.

Nota 38 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Obroty i salda z podmiotami powiązanymi kształtowały się w roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku następująco:

Powiązania osobowe i kapitałowe:

Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Sprzedaż brutto	Zakup brutto - jednostka dominująca	Zakup brutto - jednostki powiązane	Saldo należności	Saldo zobowiązań	Wyplacona dywidenda 2019 r.	Charakter współpracy
Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	Spółka posiada 100% udziałów spółki Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	7 995,00	10 010 203,56	0,00	615,00	714 769,06	231 990,62	Umowa ramowa i miesięczne zlecenia; umowa o prowadzenie księgowości
AM Game Studios Sp. z o. o.	Spółka posiada 100% udziałów spółki AM Game Studios Sp. z o. o.	1 231 168,13	8 302 213,36	0,00	99 400,75	1 763 886,43	586 039,99	Umowa o współpracy dotycząca produkcji gier; umowa o prowadzenie księgowości; umowa najmu
Greenlight Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	Fundusz posiada 14,71% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	brak
Fundusze Aviva TFI	Fundusze posiadają 10,80% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	brak
NN OFE	Fundusz posiada 9,91% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	brak
Tomasz Grudziński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Prezes Zarządu Spółki posiadający 797 050 akcji (tj. 6,70%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	0,00	88 800,00	12 300,00	0,00	6 184,00	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Prezesa, umowa o pracę, umowa cywilnoprawna
Kamil Urbanek	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadający posiadający 306 400 akcji (tj. 2,58%) w Spółce	0,00	88 800,00	61 893,60	0,00	6 184,00	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka Zarządu, umowa o pracę,



	Artifex Mundi S.A. w Spółce Artifex Mundi S.A.							umowa cywilnoprawna
Przemysław Błaszczyk	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu od dnia 26.02.2019	0,00	387 816,38	0,00	0,00	32 591,31	nie dotyczy	Umowa na świadczenie usług, powołanie na pełnienie funkcji Członka Zarządu
Rafał Wroński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej posiadający 349 210 akcji (tj. 2,94%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	0,00	8 000,00	74 400,00	0,00	1 493,07	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Przewodniczącego RN
Ewelina Nowakowska	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej	0,00	8 000,00	0,00	0,00	1 493,07	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN
Robert Ditrych	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 12.06.2017	0,00	32 895,24	0,00	0,00	2 000,00	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN
Filip Gorczyca	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 25.06.2019	0,00	4 000,00	0,00	0,00	1 493,07	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN
Adam Markiel	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 25.06.2019	0,00	4 000,00	0,00	0,00	1 493,07	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN

Powiązania rodzinne:

Wyszczególnienie	Charakter powiązania	Sprzedaż brutto	Zakup brutto	Saldo należności	Saldo zobowiązań	Charakter współpracy
Bożena i Bogdan Grudzińscy	Rodzice Pana Tomasza Grudzińskiego oraz Jakuba Grudzińskiego; do dnia 31.12.2018 jako wspólnicy spółki Zakład Systemów Komputerowych ZSK Progres s. c.	246,00	3 631,02	0,00	0,00	umowa najmu

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane były w roku 2019 r. na warunkach nieodbiegających od warunków rynkowych.

Obroty i salda z podmiotami powiązаныmi kształtowały się w roku obrotowym od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku następująco:

Powiązania osobowe i kapitałowe:

Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Sprzedaż brutto	Zakup brutto - jednostka dominująca	Zakup brutto -jednostki powiązane	Saldo należności	Saldo zobowiązań	Wypłacona dywidenda 2018 r.	Charakter współpracy
Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	Spółka posiada 100% udziałów spółki Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	7 995,00	8 786 820,53	0,00	0,00	0,00	0,00	Umowa ramowa i miesięczne zlecenia; umowa o prowadzenie księgowości
AM Game Studios Sp. z o. o.	Spółka posiada 100% udziałów spółki AM Game Studios Sp. z o. o.	1 260 379,32	9 068 446,14	0,00	99 400,75	1 132 058,85	0,00	Umowa o współpracy dotycząca produkcji gier; umowa o prowadzenie księgowości; umowa najmu
Greenlight Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	Fundusz posiada 14,71% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	brak
Fundusze Aviva TFI	Fundusze posiadają 10,80% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	brak
NN OFE	Fundusz posiada 9,91% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	brak
Tomasz Grudziński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Prezes Zarządu Spółki posiadający 797 050 akcji (tj. 6,70%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	0,00	88 800,00	12 000,00	0,00	6 088,00	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Prezesa, umowa o pracę, umowa cywilnoprawna
Kamil Urbanek	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadający posiadający 306 400 akcji (tj. 2,58%) w Spółce Artifex Mundi S.A. w Spółce Artifex Mundi S.A.	0,00	88 800,00	62 400,00	0,00	6 088,00	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka Zarządu, umowa o pracę, umowa cywilnoprawna
Rafał Wroński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej posiadający 349 210 akcji (tj. 2,94%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	0,00	8 000,00	81 600,00	0,00	1 453,07	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Przewodniczącego RN
Ewelina Nowakowska	Członek kluczowego personelu kierowniczego;	0,00	8 000,00	0,00	0,00	1 453,07	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN

Robert Ditrych	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 12.06.2017	0,00	33 152,76	0,00	0,00	2 000,00	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN
Jakub Grudziński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki (do dnia 26.02.2019 r. – tego dnia złożył rezygnację) posiadający 497 014 akcji (tj. 4,73 %) w Spółce Artifex Mundi S.A	0,00	88 800,00	74 744,26	0,00	6 088,00	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka Zarządu
Mariusz Szynalik	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki (do dnia 26.02.2019 r – tego dnia złożył rezygnację) posiadający 337 552 akcji (tj. 3,21%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	0,00	28 200,00	127 200,00	0,00	1 453,31	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka Zarządu, umowa o pracę,
Przemysław Danowski	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej, posiadający 65 000 akcji (tj. 0,62%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	0,00	8 000,00	0,00	0,00	1 453,07	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN
Adrian Półtorak	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej posiadający 248 925 (tj. 2,37%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	0,00	8 000,00	112 100,00	0,00	1453,,07	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN
Piotr Woźniak	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 28.07.2017 (do dnia 31.01.2019 r. – tego dnia złożył rezygnację)	0,00	37 433,90	0,00	0,00	2 000,00	nie dotyczy	Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN

Powiązania rodzinne:

Wyszczególnienie	Charakter powiązania	Sprzedaż brutto	Zakup brutto	Saldo należności	Saldo zobowiązań	Charakter współpracy
Bożena i Bogdan Grudzińscy	Rodzice Pana Tomasza Grudzińskiego oraz Jakuba Grudzińskiego; wspólnicy spółki Zakład Systemów Komputerowych ZSK Progres s. c.	2 952,00	23 985,00	0,00	738,00	umowa ramowa i miesięczne zlecenia

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane były w roku 2018 r. na warunkach nieodbiegających od warunków rynkowych.

Nota 39 Szacunki księgowe i założenia

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Jednostki dominującej dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenionych w sposób precyzyjny. Zarząd Jednostki dominującej weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na dzień 31 grudnia 2019 roku mogą w przyszłości ulec zmianie. Główne szacunki i subiektywna ocena zostały opisane w następujących notach:

1. Okres ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych – omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 10.2 i 11.2.
2. Trwała utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych – omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 10.2 i 11.2.
3. Okres ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji aktywowanych kosztów gier komputerowych – omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 15.1 i 15.2.
4. Trwała utrata wartości aktywowanych kosztów gier komputerowych – omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 15.2.
5. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności - omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 12, 16.1, 16.2, 16.3, 18.1 i 18.2
6. Rezerwy – założenia do tworzenia rezerw - omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 29.1 i 29.2.
7. Leasing – założenia do wyceny, okres leasingu, stopa dyskonta - omówiono we wpływie nowych i zmienionych standardów i interpretacji oraz w nocie 25 i 28.1.
8. Podatek dochodowy – założenia do ustalania aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego – omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 8, 9, 13 i 24
9. Przychody – ujęcie przychodów należnych Spółce/Grupie - omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 1.1, 1.2, 2.

Tomasz Grudziński
Prezes Zarządu

Kamil Urbanek
Członek Zarządu

Przemysław Błaszczuk
Członek Zarządu

Zabrze, 31 marca 2020 roku