



ARTIFEX MUNDI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE **ARTIFEX MUNDI S.A.**
NA DZIEŃ 30.06.2017 R.

1	INFORMACJE OGÓLNE	3
	DANE EMITENTA	4
	GRUPA KAPITAŁOWA	4
	AKCJONARIAT SPÓŁKI.....	4
	WŁADZE SPÓŁKI.....	5
	AKCJE SPÓŁKI W POSIADANIU CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.....	5
	WYBRANE DANE FINANSOWE	6
	PODSTAWA ORAZ ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI.....	7
2	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARTIFEX MUNDI S.A.	8
	ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WRAZ ZE ŚRÓDROCZNYM SPRAWOZDANIEM Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	9
	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	10
	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	11
	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	13
3	INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	14
	ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	15
	OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	16
4	DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
	NOTA 1.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	18
	NOTA 1.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY – STRUKTURA TERYTORIALNA	18
	NOTA 2. PRZYCHODY FINANSOWE	18
	NOTA 3. ZMIANY STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH.....	19
	NOTA 4. ZMIANY STANU AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	20
	NOTA 5. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	22
	NOTA 6.1. AKTYWOWANE KOSZTY GIER KOMPUTEROWYCH	22
	NOTA 6.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚCI AKTYWOWANYCH KOSZTÓW GIER KOMPUTEROWYCH	23
	NOTA 7.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	23
	NOTA 7.2. STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	23
	NOTA 8. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	24
	NOTA 9. AKTYWA FINANSOWE (KRÓTKOTERMINOWE).....	24
	NOTA 10. KAPITAŁ PODSTAWOWY	24
	NOTA 11. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	25
	NOTA 12.1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	26
	NOTA 12.2. STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	26
	NOTA 13. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (KRÓTKOTERMINOWE)	26
	NOTA 14.1. POZOSTAŁE REZERWY (KRÓTKOTERMINOWE)	27
	NOTA 14.2. ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (KRÓTKOTERMINOWYCH).....	27
	NOTA 15. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ SPÓŁKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE	28
	NOTA 16. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, DOCHODY NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ WYSTĘPOWANIA	28
	NOTA 17. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	28
	NOTA 18. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE I PÓŁROZCA 2017 ROKU.....	28
	NOTA 19. WYNAGRODZENIE KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO	29
	NOTA 20. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	30

1

Informacje ogólne

Dane Emitenta

Nazwa:	Artifex Mundi S.A.
Siedziba:	ul. Michała Archanioła 10 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

Grupa Kapitałowa

Spółki zależne



Artifex Mundi S.A.

AM Game Studios Sp. z o. o.

Modrzew z Daleka Sp. z o. o.

Obszar działalności spółek:

- **Artifex Mundi S.A.** jest Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej.
- **AM Game Studios Sp. z o. o.** Spółka zależna od Artifex Mundi S.A. w 100%. Podmiot wspierający działalność Emitenta
- **Modrzew z Daleka Sp. z o. o.** Spółka zależna od Artifex Mundi S.A. w 100%. Podmiot wspierający działalność Emitenta

Akcjonariat Spółki

Akcjonariusze Artifex Mundi SA posiadający co najmniej 5% w ogólnej liczbie na dzień publikacji niniejszego raportu

Kapitał podstawowy	Liczba akcji na 15.09.2017	Udział w kapitale podstawowym	Liczba głosów na WZA	% udział w liczbie głosów
Artifex Mundi Investments*	4 527 000	43,11%	8 037 000	57,37%
Warsaw Equity PE Fund I FIZ AN	1 400 000	13,33%	1 400 000	9,99%
Fundusze Aviva TFI**	1 089 785	10,38%	1 089 785	7,78%
NN OFE***	1 000 000	9,52%	1 000 000	7,14%

* Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna, w tym 3.510.000 akcji serii A1 uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż na każdą akcję serii A1 przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu

** Aviva Investors Fundusz Inwestycyjny Otwarty oraz Aviva Investors Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty

*** Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny

Władze Spółki

Zarząd

Tomasz Grudziński	Prezes Zarządu
Jakub Grudziński	Członek Zarządu
Robert Mikuszewski	Członek Zarządu
Mariusz Szynalik	Członek Zarządu
Kamil Urbanek	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

Przemysław Danowski	Członek Rady Nadzorczej
Robert Ditrych	Członek Rady Nadzorczej
Ewelina Nowakowska	Członek Rady Nadzorczej
Adrian Półtorak	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Woźniak	Członek Rady Nadzorczej
Rafał Wroński	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 12 czerwca 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało z funkcji Członka Rady Nadzorczej Pana Mateusza Czajkowskiego oraz powołało na Członków Rady Nadzorczej Spółki Panów Roberta Ditrycha oraz Piotra Woźniaka. Uchwała ZWZ ws. wyboru Pana Piotra Woźniaka weszła w życie po zarejestrowaniu przez Sąd Rejestrowy zmian w Statucie Spółki, o czym spółka powzięła informację 1 sierpnia 2017 r.

Akcje Spółki w posiadaniu Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Według wiedzy Zarządu Spółki na dzień przekazania śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I kwartał 2017 roku następujące osoby zarządzające i nadzorujące posiadają akcje Emitenta:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Liczba akcji
Przemysław Danowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	65 000

Równocześnie na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego akcjonariuszem Emitenta była spółka Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna, posiadająca 4 527 000 akcji Emitenta (w tym 3.510.000 akcji serii A1 uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż na każdą akcję serii A1 przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu), odpowiadających 43,11% kapitału Emitenta i uprawniających do 57,37% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Imię i Nazwisko	Stanowisko	Powiązanie
Tomasz Grudziński	Prezes Zarządu Artifex Mundi S.A.	Posiada 144 udziały (tj. 19,1%) w spółce
Jakub Grudziński	Członek Zarządu Artifex Mundi S.A.	Posiada 108 udziałów (tj. 14,4%) w spółce
Robert Mikuszewski	Członek Zarządu Artifex Mundi S.A.	Posiada 72 udziały (tj. 9,6%) w spółce
Mariusz Szynalik	Członek Zarządu Artifex Mundi S.A.	Posiada 68 udziałów (tj. 9,0%) w spółce
Kamil Urbanek	Członek Zarządu Artifex Mundi S.A.	Posiada 68 udziałów (tj. 9,0%) w spółce
Adrian Półtorak	Członek Rady Nadzorczej Artifex Mundi S.A.	Posiada 41 udziałów (tj. 5,5%) w spółce
Rafał Wroński	Członek Rady Nadzorczej Artifex Mundi S.A.	Posiada 69 udziały (tj. 9,2%) w spółce

Wybrane dane finansowe

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

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie *	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2017 - 30.06.2017	4,2706	4,1737	4,4157	4,2265
01.01.2016 - 31.12.2016	4,3637	4,2355	4,5035	4,4240
01.01.2016 - 30.06.2016	4,3680	4,2355	4,4987	4,4255

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

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

Poszczególne pozycje śródrocznego rachunku zysków i strat oraz śródrocznego sprawozdania z przepływów środków 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	
	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	10 782 051,12	10 619 992,93	2 524 715,76	2 431 317,06
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 182 693,87	4 604 599,36	511 097,71	1 054 166,52
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 527 490,27	4 554 874,20	591 834,93	1 042 782,55
Zysk (strata) okresu	2 034 510,27	3 653 212,20	476 399,16	836 358,10
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 799 096,85	245 695,91	-421 274,96	56 249,06
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-130 447,85	423 251,81	-30 545,56	96 898,31
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-62 918,49	-2 068,81	-14 732,94	-473,63
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 992 463,19	666 878,91	-466 553,46	152 673,74
Aktywa razem	45 941 500,12	30 009 402,12	10 869 868,71	6 781 019,57
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 624 195,11	2 905 418,93	857 493,22	656 517,67
Zobowiązania długoterminowe	701 304,63	482 178,00	165 930,35	108 954,47
Zobowiązania krótkoterminowe	2 922 890,48	2 423 240,93	691 562,87	547 563,20
Kapitał własny	42 317 305,01	27 103 983,19	10 012 375,49	6 124 501,91
Kapitał podstawowy	105 000,00	100 000,00	24 843,25	22 596,32
Liczba akcji	10 500 000	10 000 000	10 500 000	10 000 000
Średnioważona liczba akcji	10 500 000	10 000 000	10 500 000	10 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję	0,19	0,37	0,05	0,08
Rozwodniony zysk (strata na jedną akcję)	0,19	0,37	0,05	0,08
Wartość księgowa na jedną akcję	4,03	2,71	0,95	0,61
Wyplacona dywidenda na jedną akcję	0,00	0,00	0,00	0,00

Podstawa oraz zasady (polityka) rachunkowości

Informacja o konsolidacji

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

Na dzień 30.06.2017 roku konsolidacji podlegają Artifex Mundi S.A. oraz dwie Spółki zależne: Modrzew z Daleka Sp. z o. o. oraz AM Game Studios Sp. z o. o., w obydwu tych Spółkach Artifex Mundi S.A. posiada 100% udziałów.

Na dzień 31.12.2016 roku konsolidacji podlegały Artifex Mundi S.A. oraz dwie spółki zależne: Modrzew z Daleka Sp. z o. o. oraz AM Game Studios Sp. z o. o., w obydwu tych Spółkach Artifex Mundi S.A. posiadał 100% udziałów.

Na dzień 30.06.2016 roku konsolidacji podlegały Artifex Mundi S.A. oraz dwie Spółki zależne: Modrzew z Daleka Sp. z o. o. oraz AM Game Studios Sp. z o. o., w obydwu tych Spółkach Artifex Mundi S.A. posiadał 100% udziałów.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2017 roku i obejmuje okres 6 miesięcy, tj. od dnia 01.01.2017 roku do dnia 30.06.2017 roku.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w pozycjach pozabilansowych oraz w śródrocznym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2016 roku oraz 30.06.2016 roku.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym rachunku zysków i strat wraz ze śródrocznym sprawozdaniem z pozostałych całkowitych dochodów oraz w śródrocznym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2016 roku do 30.06.2016 roku.

Założenie kontynuacji działalności

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

Oświadczenie Zarządu

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, które zostały opublikowane i weszły w życie na dzień 30 czerwca 2017 r., a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz. 133 z późn. zm.).

Ponadto Zarząd Artifex Mundi S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący przeglądu tych sprawozdań, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o śródrocznym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

2

Śródroczne skrócone sprawozdanie
finansowe Artifex Mundi S.A.

Śródroczny rachunek zysków i strat wraz ze śródrocznym sprawozdaniem z pozostałych całkowitych dochodów

Śródroczny rachunek zysków i strat		nr noty	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
A.	Przychody	1	10 782 051,12	10 619 992,93
B.	Koszt własny sprzedaży		7 312 604,23	4 759 433,20
C.	Wynik brutto ze sprzedaży		3 469 446,89	5 860 559,73
	I. Koszty ogólnego zarządu		1 296 162,84	1 211 640,01
D.	Wynik netto ze sprzedaży		2 173 284,05	4 648 919,72
	I. Pozostałe przychody operacyjne		492 613,95	511 149,58
	II. Pozostałe koszty operacyjne		483 204,13	555 469,94
E.	Wynik operacyjny		2 182 693,87	4 604 599,36
	I. Przychody finansowe	2	554 769,67	66 816,88
	II. Koszty finansowe		209 973,27	116 542,04
F.	Wynik przed opodatkowaniem		2 527 490,27	4 554 874,20
	I. Podatek dochodowy		492 980,00	901 662,00
	a) bieżący		445 757,00	672 993,00
	b) odroczony	5 i 11	47 223,00	228 669,00
G.	Wynik okresu		2 034 510,27	3 653 212,20

Śródroczne sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów		01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
Zysk okresu		2 034 510,27	3 653 212,20
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		2 034 510,27	3 653 212,20

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

		nr noty	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
A.	Aktywa trwałe		1 420 963,79	1 167 424,62	1 155 226,97
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	3	528 118,51	281 844,14	258 449,13
II.	Aktywa niematerialne	4	429 548,70	485 720,51	520 136,83
III.	Aktywa finansowe		10 000,00	10 000,00	10 000,00
IV.	Należności		91 059,37	89 342,62	87 658,24
V.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	294 547,00	274 343,00	253 509,00
VI.	Rozliczenia międzyokresowe		67 690,21	26 174,35	25 473,77
B.	Aktywa obrotowe		44 520 536,33	42 927 835,88	28 854 175,15
I.	Aktywowane koszty gier komputerowych	6	29 412 071,44	25 943 381,06	22 134 975,31
II.	Należności z tytułu dostaw i usług	7	2 856 125,58	3 359 781,87	3 327 307,73
III.	Należności z tytułu podatku dochodowego		72 091,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe należności	8	1 512 199,20	1 277 268,72	1 436 719,85
V.	Aktywa finansowe	9	270 097,31	0,00	0,00
VI.	Rozliczenia międzyokresowe		119 916,25	76 905,49	55 549,50
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		10 278 035,55	12 270 498,74	1 899 622,76
Aktywa razem			45 941 500,12	44 095 260,50	30 009 402,12

		nr noty	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
A.	Kapitał własny		42 317 305,01	40 282 794,74	27 103 983,19
I.	Kapitał podstawowy	10	105 000,00	105 000,00	100 000,00
II.	Pozostałe kapitały		40 116 581,26	34 035 491,78	23 289 557,52
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		61 213,48	61 213,48	61 213,47
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku		2 034 510,27	6 081 089,48	3 653 212,20
B.	Zobowiązania długoterminowe		701 304,63	492 264,00	482 178,00
I.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	559 691,00	492 264,00	482 178,00
II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		141 613,63	0,00	0,00
C.	Zobowiązania krótkoterminowe		2 922 890,48	3 320 201,76	2 423 240,93
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	2 177 426,74	2 031 289,84	838 041,11
II.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0,00	378 029,94	649 146,64
III.	Pozostałe zobowiązania	13	242 601,68	278 448,29	248 737,47
IV.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	14	434 181,44	420 786,69	347 365,76
V.	Rozliczenia międzyokresowe		68 680,62	211 647,00	339 949,95
Kapitał własny i zobowiązania			45 941 500,12	44 095 260,50	30 009 402,12

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na 01.01.2017	105 000,00	34 035 491,78	6 142 302,96	0,00	40 282 794,74
Zmiana polityki rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2017 skorygowany	105 000,00	34 035 491,78	6 142 302,96	0,00	40 282 794,74
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczenie na kapitały	0,00	6 081 089,48	-6 081 089,48	0,00	0,00
Wynik okresu	0,00	0,00	0,00	2 034 510,27	2 034 510,27
Stan na 30.06.2017	105 000,00	40 116 581,26	61 213,48	2 034 510,27	42 317 305,01

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na 01.01.2016	100 000,00	15 682 089,09	7 668 681,90	0,00	23 450 770,99
Zmiana polityki rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2016 skorygowany	100 000,00	15 682 089,09	7 668 681,90	0,00	23 450 770,99
Emisja akcji	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	11 245 000,00	0,00	0,00	11 245 000,00
Koszty emisji akcji zmniejszające pozostałe kapitały	0,00	-499 065,73	0,00	0,00	-499 065,73
Podział zysku za rok poprzedni - przeznaczenie na kapitały	0,00	7 607 468,42	-7 607 468,42	0,00	0,00
Wynik okresu	0,00	0,00	0,00	6 081 089,48	0,00
Stan na 31.12.2016	105 000,00	34 035 491,78	61 213,48	6 081 089,48	40 282 794,74

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na 01.01.2016	100 000,00	15 682 089,09	7 668 681,90	0,00	23 450 770,99
Zmiana polityki rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2016 skorygowany	100 000,00	15 682 089,09	7 668 681,90	0,00	23 450 770,99
Podział zysku za rok poprzedni - przeznaczenie na kapitały	0,00	7 607 468,42	-7 607 468,42	0,00	0,00
Wynik okresu	0,00	0,00	0,00	3 653 212,20	3 653 212,20
Stan na 30.06.2016	100 000,00	23 289 557,52	61 213,47	3 653 212,20	27 103 983,19

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
Zysk (strata) netto	2 034 510,27	3 653 212,20
Korekty o pozycje:	-3 833 607,12	-3 407 516,29
1. Amortyzacja	125 034,67	114 050,03
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-488 520,14	-63 512,24
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 003,23	1 694,71
4. Zmiana stanu rezerw	80 821,75	-31 914,28
5. Zmiana stanu aktywowanych kosztów gier free-to-play	-1 902 879,95	-2 370 413,17
6. Zmiana stanu aktywowanych kosztów gier premium	-1 565 810,43	-906 277,48
7. Zmiana stanu należności	194 918,06	-92 033,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-34 477,31	-210 113,97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-247 697,00	151 003,28
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 799 096,85	245 695,91
Wpływy	0,00	637 849,15
1. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	637 849,15
a) w jednostkach powiązanych	0,00	596 959,15
b) w pozostałych jednostkach	0,00	40 890,00
Wydatki	130 447,85	214 597,34
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130 447,85	30 802,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz aktywa niematerialne	0,00	184 452,32
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-657,53
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	-657,53
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-130 447,85	423 251,81
Wpływy	0,00	0,00
Wydatki	62 918,49	2 068,81
1. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	57 915,26	0,00
2. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	141,63
3. Odsetki	5 003,23	1 927,18
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-62 918,49	-2 068,81
Zmiana stanu środków pieniężnych	-1 992 463,19	666 878,91
Środki pieniężne na początek okresu	12 270 498,74	1 232 743,85
Środki pieniężne na koniec okresu	10 278 035,55	1 899 622,76

3

Informacje objaśniające do śródrocznego
skróconego sprawozdania finansowego

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze śródroczne 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.

Nowe i zmienione standardy i interpretacje

Na dzień niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego następujące nowe standardy zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE przy czym nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzone w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Ponadto na dzień niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego następujące nowe standardy, zmiany do standardów oraz nowe interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, ale jeszcze nie zostały zatwierdzone do stosowania przez UE:

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” - klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” - inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” - przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów

rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów - nie miałyby istotnego wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Polityka rachunkowości zastosowana przy sporządzaniu Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za I półrocze 2017 nie uległa zmianie w stosunku do polityki, którą kierowała się Spółka przy sporządzaniu Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za 2016 rok. Szczegółowy opis polityki rachunkowości znajduje się w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2016 rok.

4

Dodatkowe noty i objaśnienia do
śródrocznego skróconego sprawozdania
finansowego

Nota 1.1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	30.06.2017	30.06.2016
Przychody ze sprzedaży produktów	10 754 051,12	10 582 363,93
<i>sprzedaż gier</i>	10 754 051,12	10 582 363,93
Przychody ze sprzedaży usług	28 000,00	37 629,00
<i>usługi informatyczne</i>	9 000,00	9 000,00
<i>usługi księgowo</i>	19 000,00	18 629,00
<i>Podnajem</i>	0,00	10 000,00
Przychody ze sprzedaży	10 782 051,12	10 619 992,93

Nota 1.2. Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna	30.06.2017	30.06.2016
Przychody ze sprzedaży produktów	10 754 051,12	10 582 363,93
<i>na terenie kraju</i>	553,51	2 398,21
<i>na terenie Unii Europejskiej</i>	6 199 019,07	7 376 417,74
<i>na terenie krajów trzecich</i>	4 554 478,54	3 203 547,98
Przychody ze sprzedaży usług	28 000,00	37 629,00
<i>na terenie kraju</i>	28 000,00	37 629,00
Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna	10 782 051,12	10 619 992,93

Nota 2. Przychody finansowe

Przychody finansowe	30.06.2017	30.06.2016
Odsetki	64 532,78	1 652,01
Od pozostałych jednostek	64 532,78	1 652,01
<i>odsetki od lokat i rachunków bankowych</i>	62 135,52	1 419,54
<i>odsetki należne od lokat</i>	2 397,26	232,47
Wycena kontraktów forward	488 520,14	0,00
Inne	1 716,75	65 164,87
Przychody finansowe	554 769,67	66 816,88

Nota 3. Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2017	19 539,51	460 113,91	0,00	34 732,91	514 386,33
	Zwiększenia, w tym:	0,00	62 025,00	239 435,02	0,00	301 460,02
	– nabycie	0,00	62 025,00	239 435,02	0,00	301 460,02
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 30.06.2017	19 539,51	522 138,91	239 435,02	34 732,91	815 846,35
3.	Umorzenie na 01.01.2017	3 185,72	217 211,28	0,00	8 609,57	229 006,57
	Zwiększenia	1 025,70	44 026,00	11 971,75	1 697,82	58 721,27
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 30.06.2017	4 211,42	261 237,28	11 971,75	10 307,39	287 727,84
5.	Wartość netto na 01.01.2017	16 009,89	239 710,91	0,00	26 123,34	281 844,14
6.	Wartość netto na 30.06.2017	15 328,09	260 901,63	227 463,27	24 425,52	528 118,51

Lp.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2016	19 539,51	378 877,04	0,00	34 732,91	433 149,46
	Zwiększenia, w tym:	0,00	81 236,87	0,00	0,00	81 236,87
	– nabycie	0,00	49 276,87	0,00	0,00	49 276,87
	– ulepszenie	0,00	31 960,00	0,00	0,00	31 960,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 31.12.2016	19 539,51	460 113,91	0,00	34 732,91	514 386,33
3.	Umorzenie na 01.01.2016	1 266,16	153 501,50	0,00	5 183,03	159 950,69
	Zwiększenia	1 919,56	63 709,78	0,00	3 426,54	69 055,88
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 31.12.2016	3 185,72	217 211,28	0,00	8 609,57	229 006,57
5.	Wartość netto na 01.01.2016	17 929,45	222 183,82	0,00	29 549,88	269 663,15
6.	Wartość netto na 31.12.2016	16 009,89	239 710,91	0,00	26 123,34	281 844,14

Lp.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2016	19 539,51	378 877,04	0,00	34 732,91	433 149,46
	Zwiększenia, w tym:	0,00	23 614,25	0,00	0,00	23 614,25
	– nabycie	0,00	23 614,25	0,00	0,00	23 614,25
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 30.06.2016	19 539,51	402 491,29	0,00	34 732,91	456 763,71
3.	Umorzenie na 01.01.2016	1 266,16	153 501,50	0,00	5 183,03	159 950,69
	Zwiększenia	959,78	32 155,22	0,00	1 713,27	34 828,27
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 30.06.2016	2 225,94	185 656,72	0,00	6 896,30	194 778,96
5.	Wartość netto na 01.01.2016	17 929,45	222 183,82	0,00	29 549,88	269 663,15
6.	Wartość netto na 30.06.2016	16 969,67	213 642,85	0,00	27 836,61	258 449,13

Spółka posiada rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego. Spółka zawarła w I kwartale 2017 r. umowę leasingu finansującą zakup środka transportu. Zobowiązanie powyższe, na dzień 30.06.2017 r. wyniosło łącznie 181 519,79 PLN.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Umorzenia rzeczowych aktywów trwałych w latach 2017 i 2016 zostały odniesione w koszty własne sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu, a także zostały aktywowane w pozycji "Aktywowane koszty gier komputerowych".

Na dzień 30.06.2017 r., 31.12.2016 r. oraz na 30.06.2016 r. nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 30.06.2017 r., 31.12.2016 r. oraz na 30.06.2016 r. nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 4. Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Inne aktywa niematerialne	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2017	1 202 014,36	1 202 014,36
	Zwiększenia, w tym:	18 807,21	18 807,21
	– nabycie	18 807,21	18 807,21
	Zmniejszenia	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 30.06.2017	1 220 821,57	1 220 821,57
3.	Umorzenie na 01.01.2017	716 293,85	716 293,85
	Zwiększenia	74 979,02	74 979,02
	Zmniejszenia	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 30.06.2017	791 272,87	791 272,87
5.	Wartość netto na 01.01.2017	485 720,51	485 720,51
6.	Wartość netto na 30.06.2017	429 548,70	429 548,70

Lp.	Wyszczególnienie	Inne aktywa niematerialne	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2016	1 148 016,74	1 148 016,74
	Zwiększenia, w tym:	53 997,62	53 997,62
	– nabycie	53 997,62	53 997,62
	Zmniejszenia	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 31.12.2016	1 202 014,36	1 202 014,36
3.	Umorzenie na 01.01.2016	555 846,45	555 846,45
	Zwiększenia	160 447,40	160 447,40
	Zmniejszenia	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 31.12.2016	716 293,85	716 293,85
5.	Wartość netto na 01.01.2016	592 170,29	592 170,29
6.	Wartość netto na 31.12.2016	485 720,51	485 720,51

Lp.	Wyszczególnienie	Inne aktywa niematerialne	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2016	1 148 016,74	1 148 016,74
	Zwiększenia, w tym:	7 188,30	7 188,30
	– nabycie	7 188,30	7 188,30
	Zmniejszenia	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 30.06.2016	1 155 205,04	1 155 205,04
3.	Umorzenie na 01.01.2016	555 846,45	555 846,45
	Zwiększenia	79 221,76	79 221,76
	Zmniejszenia	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 30.06.2016	635 068,21	635 068,21
5.	Wartość netto na 01.01.2016	592 170,29	592 170,29
6.	Wartość netto na 30.06.2016	520 136,83	520 136,83

Spółka nie posiada aktywów niematerialnych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Spółka nie posiada aktywów niematerialnych o ograniczonym prawie użytkowania.

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

Umorzenia aktywów niematerialnych w 2017 i 2016 roku zostały odniesione w koszty własne sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu, a także zostały aktywowane w pozycji "Aktywowane koszty gier komputerowych".

Na dzień 30.06.2017 r., 31.12.2016 r. oraz na 30.06.2016 r. nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem aktywów niematerialnych.

Nota 5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	274 343,00	284 727,00	284 727,00
odniesionych na wynik finansowy	274 343,00	284 727,00	284 727,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	20 204,00	0,00	0,00
odniesione na wynik finansowy	20 204,00	0,00	0,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	10 384,00	31 218,00
odniesione na wynik finansowy	0,00	10 384,00	31 218,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	294 547,00	274 343,00	253 509,00
odniesionych na wynik finansowy	294 547,00	274 343,00	253 509,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00	0,00

Nota 6.1. Aktywowane koszty gier komputerowych

Aktywowane koszty gier komputerowych	free-to-play	premium	30.06.2017
Gry w trakcie produkcji	13 396 874,39	4 651 068,13	18 047 942,52
Gry gotowe	8 246 520,83	3 768 834,63	12 015 355,46
Odpisy aktualizujące	0,00	-651 226,54	-651 226,54
Aktywowane koszty gier komputerowych	21 643 395,22	7 768 676,22	29 412 071,44

Aktywowane koszty gier komputerowych	free-to-play	premium	31.12.2016
Gry w trakcie produkcji	12 755 539,15	3 424 071,42	16 179 610,57
Gry gotowe	6 984 976,12	3 437 107,54	10 422 083,66
Odpisy aktualizujące	0,00	-658 313,17	-658 313,17
Aktywowane koszty gier komputerowych	19 740 515,27	6 202 865,79	25 943 381,06

Aktywowane koszty gier komputerowych	free-to-play	premium	30.06.2016
Gry w trakcie produkcji	15 284 930,23	3 907 829,96	19 192 760,19
Gry gotowe	0,00	3 399 389,32	3 399 389,32
Odpisy aktualizujące	0,00	-457 174,20	-457 174,20
Aktywowane koszty gier komputerowych	15 284 930,23	6 850 045,08	22 134 975,31

Nota 6.2. Odpisy aktualizujące wartości aktywowanych kosztów gier komputerowych

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na 01.01.2017	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na 30.06.2017
Gry gotowe (premium)	658 313,17	0,00	7 086,63	651 226,54
Razem	658 313,17	0,00	7 086,63	651 226,54

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na 01.01.2016	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na 31.12.2016
Gry gotowe (premium)	460 108,63	203 594,29	5 389,75	658 313,17
Razem	460 108,63	203 594,29	5 389,75	658 313,17

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na 01.01.2016	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na 30.06.2016
Gry gotowe (premium)	460 108,63	0,00	2 934,43	457 174,20
Razem	460 108,63	0,00	2 934,43	457 174,20

Nota 7.1. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
od jednostek powiązanych	102 441,76	100 405,75	99 400,75
od pozostałych jednostek	2 814 599,42	3 320 291,72	3 288 822,58
odpisy aktualizujące	60 915,60	60 915,60	60 915,60
Należności z tytułu dostaw i usług	2 856 125,58	3 359 781,87	3 327 307,73

Nota 7.2. Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
do miesiąca	2 853 391,29	3 280 264,38	3 525 237,77
powyżej miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane	63 649,89	140 433,09	135 985,56
odpisy aktualizujące należności	-60 915,60	-60 915,60	-60 915,60
Należności z tytułu dostaw i usług	2 856 125,58	3 359 781,87	3 327 307,73

Należności z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
do miesiąca	246,00	7 690,79	1 855,49
powyżej miesiąca do 3 miesięcy	0,00	71 826,70	0,00
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00	73 214,47
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 488,29	0,00	0,00
powyżej 1 roku	60 915,60	60 915,60	60 915,60
Przeterminowane	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności	-60 915,60	-60 915,60	-60 915,60
Należności z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	63 649,89	140 433,09	135 985,56

Nota 8. Pozostałe należności

Pozostałe należności	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Zaliczki na dostawy	627,00	24 397,56	422 800,00
Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	1 177 158,04	1 163 799,65	757 887,24
Inne należności	334 414,16	89 071,51	256 032,61
odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	1 512 199,20	1 277 268,72	1 436 719,85

Nota 9. Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
w pozostałych jednostkach	270 097,31	0,00	0,00
<i>Kontrakty forward</i>	270 097,31	0,00	0,00
Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	270 097,31	0,00	0,00

Nota 10. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy	Liczba akcji na 30.06.2017	Wartość nominalna	Udział w kapitale podstawowym
Artifex Mundi Investments*	4 527 000	45 270,00	43,11%
Warsaw Equity PE Fund I FIZ AN	1 400 000	14 000,00	13,33%
Fundusze Aviva TFI**	1 089 785	10 897,85	10,38%
NN OFE***	1 000 000	1 000 000	9,52%
Pozostali akcjonariusze łącznie	2 483 215	24 832,15	23,65%
Suma	10 500 000	105 000,00	100,00%

Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 PLN

Kapitał podstawowy	Liczba akcji na 31.12.2016	Wartość nominalna	Udział w kapitale podstawowym
Artifex Mundi Investments*	4 527 000	45 270,00	43,11%
Warsaw Equity PE Fund I FIZ AN	1 400 000	14 000,00	13,33%
Fundusze Aviva TFI**	1 089 785	10 897,85	10,38%
NN OFE***	906 701	9 067,01	8,64%
Pozostali akcjonariusze łącznie	2 576 514	25 765,14	24,54%
Suma	10 500 000	105 000,00	100,00%

Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 PLN

Kapitał podstawowy	Liczba udziałów na 30.06.2016	Wartość nominalna	Udział w kapitale podstawowym
Artifex Mundi Investments sp. z o.o	5 685 000	56 850,00	56,85%
Warsaw Equity PE Fund I FIZAN	4 020 000	40 200,00	40,20%
Danowski Przemysław	165 000	1 650,00	1,65%
Jerzy Krok	65 000	650,00	0,65%
Mariusz Banaszuk	65 000	650,00	0,65%
Suma	10 000 000	100 000,00	100,00%

Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 PLN

* Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna, w tym 3.510.000 akcji serii A1 uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż na każdą akcję serii A1 przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu

** Aviva Investors Fundusz Inwestycyjny Otwarty oraz Aviva Investors Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty

*** Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny

Nota 11. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	492 264,00	493 690,00	493 690,00
odniesionych na wynik finansowy	492 264,00	493 690,00	493 690,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	67 427,00	0,00	0,00
odniesione na wynik finansowy	67 427,00	0,00	0,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	1 426,00	11 512,00
odniesione na wynik finansowy	0,00	1 426,00	11 512,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00	0,00
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	559 691,00	492 264,00	482 178,00
odniesionych na wynik finansowy	559 691,00	492 264,00	482 178,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00	0,00

Nota 12.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
wobec jednostek powiązanych	786 527,70	997 915,25	0,00
wobec pozostałych jednostek	1 390 899,04	1 033 374,59	838 041,11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 177 426,74	2 031 289,84	838 041,11

Nota 12.2. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
do miesiąca	2 081 081,71	2 021 319,46	838 041,11
powyżej miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane	96 345,00	9 970,38	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług netto razem	2 177 426,74	2 031 289,84	838 041,11

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
do miesiąca	3 690,00	9 970,38	0,00
powyżej miesiąca	92 655,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	96 345,00	9 970,38	0,00

Nota 13. Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Wobec pozostałych jednostek	242 601,68	278 448,29	248 737,47
<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>inne zobowiązani finansowe</i>	<i>39 906,13</i>	<i>218 422,83</i>	<i>175 616,84</i>
<i>z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych</i>	<i>69 943,58</i>	<i>44 455,19</i>	<i>33 649,98</i>
<i>wynagrodzenia</i>	<i>132 235,48</i>	<i>15 570,27</i>	<i>14 920,54</i>
<i>inne</i>	<i>516,49</i>	<i>0,00</i>	<i>24 550,11</i>
Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	242 601,68	278 448,29	248 737,47

Nota 14.1. Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 623,43	8 902,23	18 060,39
a) na niewykorzystane urlopy	4 623,43	8 902,23	18 060,39
Pozostałe rezerwy	429 558,01	411 884,46	329 305,37
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	46 000,00	27 000,00	12 500,00
b) rezerwa na tantiemy	383 558,01	384 884,46	316 805,37
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	434 181,44	420 786,69	347 365,76

Nota 14.2. Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 30.06.2017
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	8 902,23	4 623,43	0,00	8 902,23	4 623,43
a) na niewykorzystane urlopy	8 902,23	4 623,43	0,00	8 902,23	4 623,43
Pozostałe rezerwy	411 884,46	429 558,01	0,00	411 884,46	429 558,01
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	27 000,00	46 000,00	0,00	27 000,00	46 000,00
b) rezerwa na tantiemy	384 884,46	383 558,01	0,00	384 884,46	383 558,01
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	420 786,69	434 181,44	0,00	420 786,69	434 181,44

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2016
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 372,84	28 530,48	0,00	29 001,09	8 902,23
a) na niewykorzystane urlopy	9 372,84	28 530,48	0,00	29 001,09	8 902,23
Pozostałe rezerwy	358 395,20	411 884,46	0,00	358 395,20	411 884,46
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	18 000,00	27 000,00	0,00	18 000,00	27 000,00
b) rezerwa na tantiemy	340 395,20	384 884,46	0,00	340 395,20	384 884,46
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	367 768,04	440 414,94	0,00	387 396,29	420 786,69

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 30.06.2016
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 372,84	18 060,39	0,00	9 372,84	18 060,39
a) na niewykorzystane urlopy	9 372,84	18 060,39	0,00	9 372,84	18 060,39
Pozostałe rezerwy	358 395,20	329 305,37	0,00	358 395,20	329 305,37
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	18 000,00	12 500,00	0,00	18 000,00	12 500,00
b) rezerwa na tantiemy	340 395,20	316 805,37	0,00	340 395,20	316 805,37
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	367 768,04	347 365,76	0,00	367 768,04	347 365,76

Nota 15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W dniu 27.12.2013 r. Spółka podpisała umowę z Bankiem Raiffeisen Bank Polska S.A. na udzielenie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 1 350 000 PLN oraz 100 000 USD. W dniu 31.07.2017 r. Spółka podpisała Aneks nr 6 do umowy kredytowej z Bankiem Raiffeisen Bank Polska S.A. na udzielenie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 1 000 000 PLN oraz 100 000 USD. Na dzień 30.06.2017 r. wartość zobowiązania wynosiła 0,00 PLN. Zabezpieczeniem kredytu jest podpisane pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytobiorcy w banku oraz weksel na zabezpieczenie prawne tej gwarancji.

W dniu 10.06.2014 r. Spółka 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. Spółka 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 20.04.2015 r. Spółka zależna AM Game Studios Sp. z o. o. podpisała umowę z Bankiem Raiffeisen Bank Polska S.A. na udzielenie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 300 000 PLN. W dniu 31.07.2017 r. Spółka podpisała aneks nr 3 do umowy kredytowej z Bankiem Raiffeisen Bank Polska S.A. na udzielenie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 300 000 PLN. Na dzień 30.06.2017 r. wartość zobowiązania wynosi 100 153,97 PLN. Zabezpieczeniem kredytu jest podpisane pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytobiorcy w banku, weksel na zabezpieczenie prawne tej gwarancji oraz przystąpienie do długu firmy Artifex Mundi S.A. oraz weksel z deklaracją wekslową wystawiony przez przystępującego do długu.

Nota 16. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca nietypowe ze względu na rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania zdarzenia, które znacząco wpłynęły na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne.

Nota 17. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Brak zdarzeń po dacie bilansu.

Nota 18. Sezonowość lub cykliczność działalności w okresie I półrocza 2017 roku

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

Nota 19. Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego

Wyszczególnienie	01.01-30.06.2017	01.01.-30.06.2016
Tomasz Grudziński	44 400,00	26 400,00
Jakub Grudziński	44 400,00	26 400,00
Robert Mikuszewski	12 261,08	12 600,00
Mariusz Szynalik	13 500,00	12 625,00
Kamil Urbanek	44 400,00	38 400,00
Przemysław Danowski	2 000,00	0,00
Mateusz Czajkowski (do 12.06.2017)	2 000,00	0,00
Robert Ditrych (od 12.06.2017)	1 739,50	0,00
Ewelina Nowakowska	2 000,00	0,00
Adrian Półtorak	2 000,00	0,00
Rafał Wroński	2 000,00	0,00
Wypłacone wynagrodzenie brutto	170 700,58	116 425,00

Nota 20. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Obroty i salda z podmiotami powiązanymi kształtowały się w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2017 roku następująco:

Powiązania kapitałowe:

Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Sprzedaż brutto	Zakup brutto	Saldo należności	Saldo zobowiązań	Otrzymana dywidenda 2017 r.	Wyplacona dywidenda 2017 r.	Charakter współpracy
Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	Emitent posiada 100% udziałów spółki Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	4.305,00	2.842.344,80	615,00	0,00	0,00	nie dotyczy	Umowa ramowa i miesięczne zlecenia; umowa o prowadzenie księgowości
AM Game Studios Sp. z o. o.	Emitent posiada 100% udziałów spółki AM Game Studios Sp. z o. o.	623.585,39	4.178.296,90	101.826,76	786.527,70	0,00	nie dotyczy	Umowa o współpracy dotycząca produkcji gier; umowa o prowadzenie księgowości; umowa najmu
Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Sp. j.	Spółka posiada 43,11% akcji Artifex Mundi S.A.	2.214,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	0,00	Umowa o prowadzenie księgowości
Warsaw Equity PE Fund I FIZ AN	Fundusz posiada 13,33% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	0,00	brak
Fundusze Aviva TFI	Fundusze posiadają 10,38% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	0,00	brak
NN OFE	Fundusz posiada 9,5% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	0,00	brak

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.	1.476,00	38.376,00	0,00	738,00	umowa ramowa i miesięczne zlecenia

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane były w roku 2017 na warunkach nieodbiegających od warunków rynkowych.

Obroty i salda z podmiotami powiązаныmi kształtowały się w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2016 roku następująco:

Powiązania kapitałowe:

Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Sprzedaż brutto	Zakup brutto	Saldo należności	Saldo zobowiązań	Otrzymana dywidenda 2016 r.	Wyplacona dywidenda 2016 r.	Charakter współpracy
Two Sheds Sp. z o. o. w likwidacji	Emitent posiadał 100% udziałów spółki Two Sheds Sp. z o. o. w likwidacji	2.003,67	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	Umowa ramowa za pośrednictwem AM Ltd. oraz umowy licencyjne
Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	Emitent posiada 100% udziałów spółki Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	4.305,00	3.044.369,65	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	Umowa ramowa i miesięczne zlecenia; umowa o prowadzenie księgowości
AM Game Studios Sp. z o. o.	Emitent posiada 100% udziałów spółki AM Game Studios Sp. z o. o.	615.339,94	3.051.407,80	99.400,75	0,00	0,00	nie dotyczy	Umowa o współpracy dotycząca produkcji gier; umowa o prowadzenie księgowości; umowa najmu nabycie środków trwałych i oprogramowania
Artifex Mundi Investments Sp. z o. o.	Spółka posiada 56,85% akcji Emitenta	2.214,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	0,00	Umowa o prowadzenie księgowości
S Fundusz Inwestycyjny Zamknięty AN	Spółka posiadała 40,20% akcji Emitenta	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	0,00	brak
Warsaw Equity PE Fund I FIZAN	Spółka posiada 40,20% akcji Emitenta	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	0,00	brak

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.	1.476,00	64.796,40	0,00	0,00	umowa ramowa i miesięczne zlecenia

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane były w roku 2017 i 2016 r. na warunkach nieodbiegających od warunków rynkowych.

Tomasz Grudziński
Prezes Zarządu

Kamil Urbanek
Członek Zarządu

Mariusz Szynalik
Członek Zarządu

Robert Mikuszewski
Członek Zarządu

Jakub Grudziński
Członek Zarządu

Zabrze, 15 września 2017 roku