



ARTIFEX MUNDI

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ARTIFEX MUNDI S.A.
ZA ROK 2016**



1	INFORMACJE OGÓLNE	4
	DANE JEDNOSTKI	5
	WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	5
	OKRESY PREZENTOWANE	5
	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	5
	SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI NA DZIEŃ 31.12.2016 R.	6
	GRUPA KAPITAŁOWA	6
	INFORMACJA O KONSOLIDACJI.....	6
	WYBRANE DANE FINANSOWE	7
	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	8
2	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARTIFEX MUNDI S.A.	10
	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	11
	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	12
	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
3	INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
	ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	16
	OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	18
4	DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	24
	NOTA 1.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	25
	NOTA 1.2 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY – STRUKTURA TERYTORIALNA	25
	NOTA 2 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	25
	NOTA 3 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	26
	NOTA 4 PODZIAŁ KOSZTÓW	26
	NOTA 5 PRZYCHODY FINANSOWE.....	27
	NOTA 6 KOSZTY FINANSOWE.....	27
	NOTA 7 ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO.....	28
	NOTA 8.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	29
	NOTA 8.2 ZMIANY STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH.....	30
	NOTA 8.3 STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	31
	NOTA 8.4 WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW ORAZ WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANA WIECZYŚCIE	32
	NOTA 8.5 KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY.....	32
	NOTA 8.6 PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA	32
	NOTA 9.1 AKTYWA NIEMATERIALNE	32
	NOTA 9.2 ZMIANY STANU AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	33
	NOTA 9.3 STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH	34
	NOTA 10.1 AKTYWA FINANSOWE (DŁUGOTERMINOWE).....	35
	NOTA 10.2 ZMIANY STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	35
	NOTA 11 NALEŻNOŚCI (DŁUGOTERMINOWE).....	36
	NOTA 12 AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	36
	NOTA 13 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (DŁUGOTERMINOWE)	37
	NOTA 14.1 AKTYWOWANE KOSZTY GIER KOMPUTEROWYCH	37
	NOTA 14.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚCI AKTYWOWANYCH KOSZTÓW GIER KOMPUTEROWYCH	38
	NOTA 15.1 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	38
	NOTA 15.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG.....	38



NOTA 15.3 STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	39
NOTA 16.1 POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	39
NOTA 16.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	39
NOTA 17 AKTYWA FINANSOWE (KRÓTKOTERMINOWE).....	40
NOTA 18 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (KRÓTKOTERMINOWE)	40
NOTA 19 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	40
NOTA 20 KAPITAŁ PODSTAWOWY	41
NOTA 21.1 POZOSTAŁE KAPITAŁY	41
NOTA 21.2 ZMIANY W POZOSTAŁYCH KAPITAŁACH	41
NOTA 22 NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH.....	42
NOTA 23 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	42
NOTA 24.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	42
NOTA 24.2 STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	43
NOTA 25 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	43
NOTA 26.1 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (KRÓTKOTERMINOWE)	43
NOTA 26.2 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE ..	44
NOTA 27.1 POZOSTAŁE REZERWY (KRÓTKOTERMINOWE)	44
NOTA 27.2 ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (KRÓTKOTERMINOWYCH).....	44
NOTA 28 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	45
NOTA 29 PROPOZYCJA CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU/POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY.....	45
NOTA 30 ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	45
NOTA 31 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	45
NOTA 32.1 CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	46
NOTA 32.2 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	54
NOTA 33 ZATRUDNIENIE	54
NOTA 34 PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	55
NOTA 35 POŻYCZKI DLA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH UDZIELONE PRZEZ SPÓŁKĘ	55
NOTA 36 WYNAGRODZENIE KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO	55
NOTA 37 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	56

1

Informacje ogólne

Dane Jednostki

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Okresy prezentowane

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2016 roku i obejmuje okres 12 miesięcy, tj. od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2015 roku.

Dla danych prezentowanych w rachunku zysków i strat, sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 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 Jednostki.

Skład organów Spółki na dzień 31.12.2016 r.

Zarząd

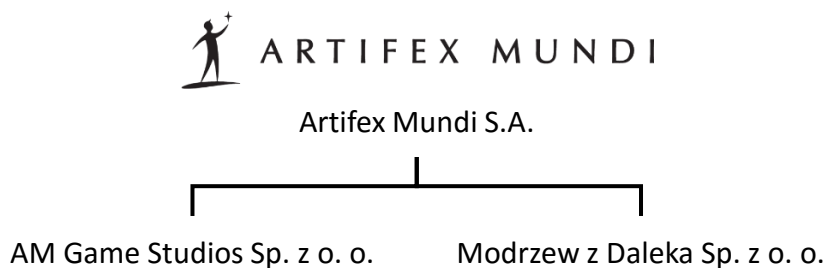
Tomasz Grudziński	Prezes Zarządu
Jakub Grudziński	Członek Zarządu
Robert Mikuszewski	Członek Zarządu
Mariusz Szynalik	Członek Zarządu
Kamil Urbanek	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

Przemysław Danowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Ewelina Nowakowska	Członek Rady Nadzorczej
Mateusz Czajkowski	Członek Rady Nadzorczej
Adrian Półtorak	Członek Rady Nadzorczej
Rafał Wroński	Członek Rady Nadzorczej

Grupa Kapitałowa

Spółki zależne



Informacja o konsolidacji

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

Na dzień 31.12.2016 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 obydwóch tych Spółkach Artifex Mundi S.A. posiada 100% udziałów.

Na dzień 31.12.2015 roku konsolidacji podlegały Artifex Mundi S.A. oraz trzy Spółki zależne: Two Sheds Sp. z o. o. w likwidacji, Modrzew z Daleka Sp. z o. o. oraz AM Game Studios Sp. z o. o. We wszystkich tych Spółkach Artifex Mundi S.A. posiadał 100% udziałów.

Wybrane dane finansowe

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

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie *	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2016-31.12.2016	4,3637	4,2355	4,5035	4,4240
01.01.2015-31.12.2015	4,1843	3,9822	4,3580	4,2615

* średnia kursów obowiązujących w każdym dniu roboczym w danym okresie

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów 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 środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących w każdym dniu roboczym w danym okresie sprawozdawczym.

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22 719 569,81	17 504 163,23	5 206 492,15	4 182 795,65
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 760 987,84	9 952 608,13	1 778 533,78	2 378 275,70
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 590 599,48	9 611 273,67	1 739 487,01	2 296 710,40
Zysk (strata) okresu	6 081 089,48	7 829 215,67	1 393 562,68	1 870 869,74
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-71 263,56	-2 307 824,79	-16 330,99	-551 477,92
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	368 435,51	515 076,80	84 431,91	123 082,78
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 740 582,94	-240 968,46	2 461 347,70	-57 581,83
Przepływy pieniężne netto, razem	11 037 754,89	-2 033 716,45	2 529 448,61	-485 976,98
Aktywa razem	44 095 260,50	26 504 350,84	9 967 283,11	6 219 488,64
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 812 465,76	3 053 579,85	861 768,93	716 550,48
Zobowiązania długoterminowe	492 264,00	493 690,00	111 271,25	115 848,88
Zobowiązania krótkoterminowe	3 320 201,76	2 559 889,85	750 497,69	600 701,60
Kapitał własny	40 282 794,74	23 450 770,99	9 105 514,18	5 502 938,16
Kapitał podstawowy	105 000,00	100 000,00	23 734,18	23 465,92
Liczba akcji/udziałów – 2015 r.	10 500 000	2 000,00	10 500 000	2 000,00
Średnioważona liczba akcji/udziałów – 2015 r.	10 083 333	2 000,00	10 083 333	2 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję/udział – 2015 r.	0,60	3 914,61	0,14	935,43
Wartość księgowa na jedną akcję/udział – 2015 r.	3,99	11 725,39	0,90	2 751,47
Wypłacona dywidenda na jedną akcję/udział – 2015 r.	0,00	115,00	0,00	27,48

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 oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki, jak również jej wynik finansowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, które zostały opublikowane i weszły w życie na dzień 31 grudnia 2015 r. a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 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 (Dz. U. z 2014 r. poz. 133).

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

2

Sprawozdanie finansowe Artifex Mundi S.A.

Rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów

		nr noty	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A.	Przychody	1	22 719 569,81	17 504 163,23
B.	Koszt własny sprzedaży	4	11 528 508,99	5 505 693,86
C.	Wynik brutto ze sprzedaży		11 191 060,82	11 998 469,37
I.	Koszty ogólnego zarządu	4	2 671 768,32	2 235 897,04
D.	Wynik netto ze sprzedaży		8 519 292,50	9 762 572,33
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2	991 051,55	1 047 208,82
II.	Pozostałe koszty operacyjne	3	1 749 356,21	857 173,02
E.	Wynik operacyjny		7 760 987,84	9 952 608,13
I.	Przychody finansowe	5	35 965,91	373 023,48
II.	Koszty finansowe	6	206 354,27	714 357,94
F.	Wynik przed opodatkowaniem		7 590 599,48	9 611 273,67
I.	Podatek dochodowy	7	1 509 510,00	1 782 058,00
	a) Bieżący		1 500 552,00	1 854 106,00
	b) odroczony		8 958,00	-72 048,00
G.	Wynik okresu		6 081 089,48	7 829 215,67

Sprawozdanie z całkowitych dochodów		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Zysk okresu		6 081 089,48	7 829 215,67
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		6 081 089,48	7 829 215,67

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

		nr noty	31.12.2016	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe		1 167 424,62	1 840 885,07
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	8	281 844,14	269 663,15
II.	Aktywa niematerialne	9	485 720,51	592 170,29
III.	Aktywa finansowe	10	10 000,00	607 616,68
IV.	Należności	11	89 342,62	86 005,61
V.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	274 343,00	284 727,00
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	13	26 174,35	702,34
B.	Aktywa obrotowe		42 927 835,88	24 663 465,77
I.	Aktywowane koszty gier komputerowych	14	25 943 381,06	18 858 284,66
II.	Należności z tytułu dostaw i usług	15	3 359 781,87	3 149 924,08
III.	Pozostałe należności	16	1 277 268,72	1 339 270,64
IV.	Aktywa finansowe	17	0,00	40 657,53
V.	Rozliczenia międzyokresowe	18	76 905,49	42 585,01
VI.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	12 270 498,74	1 232 743,85
Aktywa razem			44 095 260,50	26 504 350,84

		nr noty	31.12.2016	31.12.2015
A.	Kapitał własny		40 282 794,74	23 450 770,99
I.	Kapitał podstawowy	20	105 000,00	100 000,00
II.	Pozostałe kapitały	21	34 035 491,78	15 682 089,09
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	22	61 213,48	-160 533,77
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku		6 081 089,48	7 829 215,67
B.	Zobowiązania długoterminowe		492 264,00	493 690,00
I.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	492 264,00	493 690,00
C.	Zobowiązania krótkoterminowe		3 320 201,76	2 559 889,85
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24	2 031 289,84	677 899,88
II.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	25	378 029,94	1 004 643,64
III.	Pozostałe zobowiązania	26	278 448,29	327 149,54
IV.	Pozostałe rezerwy	27	420 786,69	367 768,04
V.	Rozliczenia międzyokresowe	28	211 647,00	182 428,75
Kapitał własny i zobowiązania			44 095 260,50	26 504 350,84

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Zestawienie 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	6 081 089,48
Stan na 31.12.2016	105 000,00	34 035 491,78	61 213,48	6 081 089,48	40 282 794,74

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na 01.01.2015	100 000,00	10 208 113,21	5 543 442,11	0,00	15 851 555,32
Zmiana polityki rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2015 skorygowany	100 000,00	10 208 113,21	5 543 442,11	0,00	15 851 555,32
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczenie na kapitały	0,00	5 473 975,88	-5 473 975,88	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	-230 000,00	0,00	-230 000,00
Wynik okresu	0,00	0,00	0,00	7 829 215,67	7 829 215,67
Stan na 31.12.2015	100 000,00	15 682 089,09	-160 533,77	7 829 215,67	23 450 770,99

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Zysk (strata) netto	6 081 089,48	7 829 215,67
Korekty o pozycje:	-6 152 353,04	-10 137 040,46
1. Amortyzacja	234 633,29	360 414,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-20 706,25	-88 670,24
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 977,22	-319 610,65
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-507 755,58
5. Zmiana stanu rezerw	51 592,65	291 658,72
6. Zmiana stanu aktywowanych kosztów gier free-to-play	-6 825 998,21	-5 986 687,01
7. Zmiana stanu aktywowanych kosztów gier premium	-259 098,19	-3 516 092,19
8. Zmiana stanu należności	33 259,44	-665 811,87
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	644 177,25	320 183,88
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 190,24	-24 670,22
11. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-71 263,56	-2 307 824,79
Wpływy	822 959,00	990 227,56
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	184 452,32	527 498,80
2. Z aktywów finansowych, w tym:	638 506,68	462 728,76
a) w jednostkach powiązanych	597 616,68	462 728,76
b) w pozostałych jednostkach	40 890,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	40 000,00	0,00
- odsetki	890,00	0,00
Wydatki	454 523,49	475 150,76
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	454 523,49	429 734,08
2. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	45 416,68
a) w jednostkach powiązanych	0,00	5 416,68
b) w pozostałych jednostkach	0,00	40 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	40 000,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	368 435,51	515 076,80
Wpływy	11 250 000,00	141,63
1. Kredyty i pożyczki	0,00	141,63
2. Emisja akcji	11 250 000,00	0,00
Wydatki	509 417,06	241 110,09
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	230 000,00
2. Spłaty kredytów i pożyczek	141,63	2 826,12
3. Odsetki	10 209,69	8 283,97
4. Koszty związane z emisją akcji	499 065,74	0,00
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	10 740 582,94	-240 968,46
Zmiana stanu środków pieniężnych	11 037 754,89	-2 033 716,45
Środki pieniężne na początek okresu	1 232 743,85	3 266 460,30
Środki pieniężne na koniec okresu	12 270 498,74	1 232 743,85

3

Informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze 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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku za wyjątkiem przedstawionych poniżej. Poniższe zmiany do MSSF, zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie, jednak nie miały one istotnego wpływu na zaprezentowane i ujawnione informacje finansowe, nie miały zastosowania do transakcji zawieranych przez Spółkę lub Spółka zdecydowała o niekorzystaniu z nowych opcji wyceny:

- zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 obejmujące zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji, zmiany do MSSF 3 Połączenie przedsięwzięć, zmiany do MSSF 8 Segmenty operacyjne, zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe oraz MSR 38 Aktywa niematerialne, zmiany do MSSF 13 Wycena do wartości godziwej oraz zmiany do MSR 24 Ujawnienie informacji o podmiotach powiązanych, zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji oraz zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze,
- zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 obejmujące zmiany do MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana, zmiany do MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa,
- zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji,
- zmiany do MSR 1 Ujawnienia,
- zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne,
- zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności,
- zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: składki pracownicze, oraz
- zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji, oraz
- zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 obejmujące zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe :ujawnianie informacji oraz zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, które zostały opublikowane, lecz dotychczas nie weszły w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

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

- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później;
- Zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później;
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;



- Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później;
- MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 Data wejścia w życie MSSF 15 (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później;
- MSSF 9 Instrumenty Finansowe (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony;
- Zmiany do MSSF 4 Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 12 września 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – Zmiany do MSSF 12 oraz MSSF 1 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później, natomiast Zmiany do MSR 28 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później;
- Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej i zaliczki (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później;
- Zmiany do MSR 40: Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

Nie występują żadne inne standardy MSSF ani interpretacje KIMSF, które nie weszły jeszcze w życie, a które mogłyby zgodnie z przewidywaniami mieć istotny wpływ na Spółkę.

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe

Spółka 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 3.500 PLN. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 PLN są jednorazowo umarzane lub spisywane w koszty w miesiącu nabycia o ile ze względu na specyfikę działalności Spółki 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 Spółki, 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 Spółka 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

Spółka 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 Spółka dokonuje również weryfikacji rzeczowych aktywów trwałych pod kątem trwałej utraty wartości i konieczności dokonania odpisów aktualizujących z tego tytułu. Następuje to wówczas, kiedy Spółka 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 Spółka 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.

Spółka 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 Spółka dokonuje również weryfikacji aktywów niematerialnych pod kątem trwałej utraty wartości i konieczności dokonania odpisów aktualizujących z tego tytułu. Następuje to wówczas, kiedy Spółka 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 Spółka 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 Spółka 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 Spółkę 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 Spółka 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)

Spółka 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 Spółki 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 Spółki jest produkcja gier. Ujęcie księgowe 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. Spółka kwalifikuje wyprodukowane gry do dwóch grup:

- Gry premium
- Gry free-to-play

W przypadku gier premium, 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, Spółka 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 Spółkę okresie ekonomicznej użyteczności ustalonym indywidualnie dla każdego projektu. Spółka dokonuje okresowej, nie później niż na koniec roku obrotowego, weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności gier free-to-play a konsekwencje zmian tych szacunków uwzględni w kolejnych latach obrotowych (prospektywnie). Na dzień bilansowy Spółka oszacowała okres ekonomicznej użyteczności gier free-to-play na 3 lata.

Niezależnie od rodzaju gier Spółka dokonuje również weryfikacji wartości gier pod kątem trwałej utraty wartości. Następuje to wówczas, kiedy Spółka 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. Spółka 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 Spółka 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 wartości niematerialnych i inne ujmuje się w pozostałych należnościach.

Rozliczenia międzyokresowe

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

Spółka 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.

Spółka 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 Spółki składają się:

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

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości wykazywanej 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 Spółki 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 Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń, jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje zmniejszenie zasobów ucieleśniających korzyści ekonomiczne Spółki 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 Spółki na ten dzień.

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

Zobowiązania

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek Spółki, którego wypełnienie spowoduje wpływ ze Spółki środków zwierających 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.

Spółka 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 Spółki, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikające z wpłat akcjonariuszy.

Do przychodów należą jedynie otrzymane lub należne wpływy korzyści ekonomicznych jakie przypadają Spółce. 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 Spółkę. 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 Spółka 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, proporcjonalnie do uzyskanych przychodów z ich sprzedaży
- w przypadku gier free-to-play, proporcjonalnie do oszacowanego przez Spółkę 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 sprawozdania finansowego

Nota 1.1 Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	31.12.2016	31.12.2015
Przychody ze sprzedaży produktów	22 657 940,81	17 353 243,23
<i>sprzedaż gier</i>	22 657 940,81	17 353 243,23
Przychody ze sprzedaży usług	61 629,00	150 920,00
<i>usługi informatyczne</i>	28 000,00	124 250,00
<i>usługi księgowo</i>	33 629,00	25 500,00
<i>Podnajem</i>	0,00	1 170,00
Przychody ze sprzedaży	22 719 569,81	17 504 163,23

Sprzedaż gier zawiera również opłaty za licencje do gier niekwalifikowalne jako sprzedaż w segmentach Gier free-to-play i premium.

Nota 1.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna	31.12.2016	31.12.2015
Przychody ze sprzedaży produktów	22 657 940,81	17 353 243,23
<i>na terenie kraju</i>	2 956,34	12 076,88
<i>na terenie Unii Europejskiej</i>	15 209 282,51	12 783 512,01
<i>na terenie krajów trzecich</i>	7 445 701,96	4 557 654,34
Przychody ze sprzedaży usług	61 629,00	150 920,00
<i>na terenie kraju</i>	61 629,00	150 920,00
Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna	22 719 569,81	17 504 163,23

Nota 2 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	31.12.2016	31.12.2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	497 755,58
Inne przychody operacyjne	991 051,55	549 453,24
<i>przychody z refakturowania kosztów</i>	988 327,22	523 573,59
<i>Pozostałe</i>	2 724,33	25 879,65
Pozostałe przychody operacyjne	991 051,55	1 047 208,82

Nota 3 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	31.12.2016	31.12.2015
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartość aktywów niefinansowych	790 631,98	18 458,00
Inne koszty operacyjne	958 724,23	838 715,02
<i>rezerwy z aktualizacji aktywów niefinansowych</i>	<i>53 018,65</i>	<i>278 011,72</i>
<i>koszty do refakturowania</i>	<i>877 990,77</i>	<i>480 168,49</i>
<i>Pozostałe</i>	<i>27 714,81</i>	<i>80 534,81</i>
Pozostałe koszty operacyjne	1 749 356,21	857 173,02

Nota 4 Podział kosztów

Koszty według rodzaju	31.12.2016	31.12.2015
Amortyzacja	234 633,29	360 414,70
Zużycie materiałów i energii	76 299,04	313 368,36
Usługi obce	19 668 441,08	14 899 768,69
Podatki i opłaty	61 124,34	40 696,76
Wynagrodzenia	1 375 858,13	1 333 955,57
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 522,79	174 590,92
Pozostałe koszty rodzajowe	636 919,51	124 018,07
Koszty według rodzaju razem	22 135 798,18	17 246 813,07
Koszt własny sprzedaży	11 528 508,99	5 505 693,86
Koszty ogólnego zarządu	2 671 768,32	2 235 897,04
Zmiana stanu produktów	7 935 520,87	9 505 222,17
Koszty	22 135 798,18	17 246 813,07

Nota 5 Przychody finansowe

Przychody finansowe	31.12.2016	31.12.2015
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	327 237,09
od jednostek powiązanych	0,00	327 237,09
Odsetki	10 608,65	33 065,68
Od jednostek powiązanych	0,00	1 558,22
<i>odsetki od pożyczek</i>	<i>0,00</i>	<i>1 558,22</i>
Od pozostałych jednostek	10 608,65	31 507,46
<i>odsetki od lokat i rachunków bankowych</i>	<i>8 622,76</i>	<i>30 849,93</i>
<i>odsetki naliczone od lokaty</i>	<i>1 753,42</i>	<i>657,53</i>
<i>odsetki od pożyczki</i>	<i>232,47</i>	
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	9 508,33
<i>sprzedaż udziałów</i>	<i>0,00</i>	<i>10 000,00</i>
<i>koszt udziałów</i>	<i>0,00</i>	<i>-491,67</i>
Aktualizacja wartości inwestycji	22 020,25	0,00
Inne	3 337,01	3 212,38
Przychody finansowe	35 965,91	373 023,48

Nota 6 Koszty finansowe

Koszty finansowe	31.12.2016	31.12.2015
Odsetki	10 231,44	8 848,75
Od pozostałych jednostek	10 231,44	8 848,75
<i>odsetki od zobowiązań</i>	<i>21,75</i>	<i>0,00</i>
<i>provizje kredytowe</i>	<i>9 844,33</i>	<i>8 381,48</i>
<i>odsetki od kredytu</i>	<i>365,36</i>	<i>467,27</i>
Aktualizacja wartości inwestycji	5 145,35	44 870,84
Inne	190 977,48	660 638,35
różnice kursowe	190 977,48	660 638,35
Koszty finansowe	206 354,27	714 357,94

Nota 7 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zysk brutto	7 590 599,48	9 611 273,67
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	3 695 534,36	2 644 360,67
<i>Amortyzacja</i>	98,16	10 882,21
<i>Sprzedaż testowa</i>	34 387,68	0,00
<i>Podatek PFRON</i>	0,00	33 656,20
<i>Podatek VAT</i>	80,22	0,00
<i>Odsetki zarachowane od niezapłaconych zobowiązań</i>	13,93	0,00
<i>Niewypłacone wynagrodzenie umowa zlecenie</i>	0,00	6 000,00
<i>Różnice kursowe bilansowe</i>	195 969,47	109 575,59
<i>Odpisy aktualizujące zapasy</i>	203 594,29	0,00
<i>Nierealne salda</i>	13 337,41	18 132,21
<i>Koszty delegacji</i>	0,00	49,00
<i>Reklama i reprezentacja</i>	37 644,86	23 332,83
<i>Wyłączony koszt sprzedaży wyrobów gotowych do wysokości przychodów bilan.</i>	996 858,22	765 747,58
<i>Wyłączony koszt zakupu wyrobów gotowych (prawa majątkowe)</i>	0,00	175 000,00
<i>ZUS niezapłacony na przełomie roku</i>	10 772,79	14 456,98
<i>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</i>	1 594 913,96	664 853,39
<i>Materiały</i>	201,77	5 597,22
<i>Usługi</i>	10 649,35	1 547,26
<i>Odpis aktualizujący wartość udziałów</i>	5 145,35	129 583,32
<i>Darowizna</i>	13 000,00	3 800,00
<i>Odpisy aktualizujące należności</i>	0,00	60 915,60
<i>Składki członkowskie</i>	3 000,00	0,00
<i>Wycena transakcji FX</i>	565 493,37	615 975,64
<i>Pozostałe koszty</i>	10 373,53	5 255,64
Zwiększenia kosztów podatkowych	875 481,69	947 515,84
<i>Włączony koszt sprzedaży wyrobów gotowych do wysokości przychodów bilan.</i>	765 747,58	835 048,29
<i>Zapłacony ZUS z roku poprzedniego</i>	14 456,98	31 799,64
<i>Zapłacona delegacja z roku poprzedniego</i>	0,00	105,00
<i>Amortyzacja wynikająca z przejścia z wcześniej stosowanych zasad rachunkowości na MSSF</i>	1 777,13	27 208,24
<i>Korekta CIT</i>	0,00	2 313,00
<i>Amortyzacja praw majątkowych zaliczonych do wyrobów gotowych</i>	87 500,00	51 041,67
<i>Wypłacona umowa zlecenie</i>	6 000,00	0,00
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	5 625 153,06	4 466 226,77
<i>Odsetki od pożyczek niezapłacone</i>	0,00	657,53
<i>Różnice kursowe bilansowe</i>	269 658,50	122 737,02
<i>Przychód uzyskany z tantiem po dniu bilansowym</i>	3 215 605,45	2 901 141,67
<i>Aktualizacja wartości inwestycji</i>	587 513,62	700 688,12
<i>Otrzymane dywidendy</i>	0,00	327 237,09
<i>Rozwiązana rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	1 541 895,31	386 841,67
<i>Przychód z dyskonta kaucji długoterminowych</i>	3 337,01	3 212,38
<i>Odpisy aktualizujące zapasy</i>	5 389,75	23 307,67

<i>Różnice kursowe od podatku VAT</i>	0,00	403,62
<i>Odsetki naliczone od lokaty</i>	1 753,42	0,00
Zwiększenia przychodów podatkowych	3 112 141,03	2 916 562,89
<i>Przychód uzyskany z tantiem dotyczący roku poprzedniego</i>	2 901 141,67	2 874 989,18
<i>Przychód z opłaty licencyjnej rozliczony w 2013 roku</i>	0,00	-37 701,00
<i>Przychód z opłaty licencyjnej</i>	203 142,45	27 775,80
<i>Odsetki zapłacone od pożyczki</i>	657,53	0,00
<i>Rozliczone kwoty gwarantowane z roku poprzedniego</i>	7 199,38	51 498,91
Dochód /strata	7 897 640,12	9 758 454,62
Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	7 897 640,12	9 758 454,62
Podatek według stawki 19%	1 500 552	1 854 106
Zmiana stanu aktywa na podatek odroczony	-10 384	85 695
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-1 426	13 647
Razem obciążenia wyniku brutto	1 509 510	1 782 058

Nota 8.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2016	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	281 844,14	269 663,15
- grunty	0,00	0,00
- budynki i budowle	16 009,89	17 929,45
- urządzenia techniczne i maszyny	239 710,91	222 183,82
- środki transportu	0,00	0,00
- inne środki trwałe	26 123,34	29 549,88
b) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	281 844,14	269 663,15

Nota 8.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2016	19 195,61	375 685,32	34 732,91	429 613,84
	Zwiększenia, w tym:	0,00	81 236,87	0,00	81 236,87
	– nabycie	0,00	49 276,87	0,00	49 276,87
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
	– ulepszenie	0,00	31 960,00	0,00	31 960,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 31.12.2016	19 195,61	456 922,19	34 732,91	510 850,71
3.	Umorzenie na 01.01.2016	1 266,16	153 501,5	5 183,03	159 950,69
	Zwiększenia	1 919,56	63 709,78	3 426,54	69 055,88
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 31.12.2016	3 185,72	217 211,28	8 609,57	229 006,57
5.	Wartość netto na 01.01.2016	17 929,45	222 183,82	29 549,88	269 663,15
6.	Wartość netto na 31.12.2016	16 009,89	239 710,91	26 123,34	281 844,14

Lp.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2015	6 127,65	696 631,43	30 767,85	733 526,93
	Zwiększenia, w tym:	13 067,96	168 032,83	3 965,06	185 065,85
	– nabycie	13 067,96	168 032,83	3 965,06	185 065,85
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	165 627,36	0,00	165 627,36
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	165 627,36	0,00	165 627,36
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 31.12.2015	19 195,61	699 036,90	34 732,91	752 965,42
3.	Umorzenie na 01.01.2015	0,00	345 732,25	1 903,34	347 635,59
	Zwiększenia	1 266,16	131 120,83	3 279,69	135 666,68
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 31.12.2015	1 266,16	476 853,08	5 183,03	483 302,27
5.	Wartość netto na 01.01.2015	6 127,65	350 899,18	28 864,51	385 891,34
6.	Wartość netto na 31.12.2015	17 929,45	222 183,82	29 549,88	269 663,15

Spółka nie posiada rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Umorzenia rzeczowych aktywów trwałych w latach 2016 i 2015 zostały odniesione w koszty własne sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu, a także zostały aktywowane w pozycji "Aktywowane koszty gier komputerowych".

Na koniec roku obrotowego 2016 i 2015 nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem rzeczowych aktywów trwałych.

Na koniec roku obrotowego 2016 i 2015 nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 8.3 Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2016	31.12.2015
Własne	281 844,14	269 663,15
Obce	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	281 844,14	269 663,15

Nota 8.4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów oraz wartość gruntów użytkowana wieczystie

Spółka na podstawie umowy najmu na dzień 31.12.2016 używała lokal w Katowicach przy ulicy Tarasa Szewczenki 8b oraz lokal przy ulicy Michała Archanioła 10 w Zabrze.

Nota 8.5 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

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

Nota 8.6 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Wartość w 2016 roku	Wartość w 2015 roku
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	81 236,87	185 065,85
Nakłady na aktywa niematerialne	53 997,62	241 132,61
Razem	135 234,49	426 198,46

Spółka nie poniosła w 2016 roku, jak również w 2015 roku wydatków na ochronę środowiska naturalnego.

Nota 9.1 Aktywa niematerialne

Aktywa niematerialne	31.12.2016	31.12.2015
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	485 720,51	592 170,29
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Aktywa niematerialne	485 720,51	592 170,29

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

Nota 9.2 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	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
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00
	– inne	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, w tym:	0,00	0,00
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00
	– inne	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 wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2015	1 307 307,60	1 307 307,60
	Zwiększenia, w tym:	241 132,61	241 132,61
	– nabycie	241 132,61	241 132,61
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	48 557,78	48 557,78
	– likwidacja i sprzedaż	48 557,78	48 557,78
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 31.12.2015	1 499 882,43	1 499 882,43
3.	Umorzenie na 01.01.2015	686 489,35	686 489,35
	Zwiększenia	221 222,79	221 222,79
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 31.12.2015	907 712,14	907 712,14
5.	Wartość netto na 01.01.2015	620 818,25	620 818,25
6.	Wartość netto na 31.12.2015	592 170,29	592 170,29

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 2016 i 2015 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 2016 i 2015 nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem aktywów niematerialnych.

Nota 9.3 Struktura własnościowa aktywów niematerialnych

Aktywa niematerialne	31.12.2016	31.12.2015
Własne	485 720,51	592 170,29
Obce	0,00	0,00
Aktywa niematerialne	485 720,51	592 170,29

Nota 10.1 Aktywa finansowe (długoterminowe)

Aktywa finansowe (długoterminowe)	31.12.2016	31.12.2015
W jednostkach powiązanych	10 000,00	607 616,68
<i>a) udziały i akcje</i>	<i>10 000,00</i>	<i>607 616,68</i>
W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Aktywa finansowe (długoterminowe)	10 000,00	607 616,68

Nota 10.2 Zmiany stanu aktywów finansowych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych	Razem
1.	Wartość na 01.01.2016	607 616,68	607 616,68
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	597 616,68	597 616,68
	– sprzedaż	0,00	0,00
	– aport	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00
	– inne	597 616,68	597 616,68
2.	Wartość na 31.12.2016	10 000,00	10 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych	Razem
1.	Wartość na 01.01.2015	727 691,67	727 691,67
	Zwiększenia, w tym:	10 000,00	10 000,00
	– nabycie	10 000,00	10 000,00
	– aport	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	130 074,99	130 074,99
	– sprzedaż	491,67	491,67
	– aport	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	129 583,32	129 583,32
	– inne	0,00	0,00
2.	Wartość na 31.12.2015	607 616,68	607 616,68

Nota 11 Należności (długoterminowe)

Należności	31.12.2016	31.12.2015
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	89 342,62	86 005,61
<i>kaucja</i>	<i>120 000,00</i>	<i>120 000,00</i>
<i>dyskonto</i>	<i>30 657,38</i>	<i>33 994,39</i>
Należności	89 342,62	86 005,61

Nota 12 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2016	31.12.2015
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	284 727,00	199 032,00
odniesionych na wynik finansowy	284 727,00	199 032,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	85 695,00
odniesione na wynik finansowy	0,00	85 695,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Zmniejszenia	10 384,00	0,00
odniesione na wynik finansowy	10 384,00	0,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	274 343,00	284 727,00
odniesionych na wynik finansowy	274 343,00	284 727,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	31.12.2016	31.12.2015
Różnice kursowe bilansowe	0,00	57 694,31
Wycena kontraktów forward	221 066,59	243 086,84
Rozwiązanie rezerw	367 768,04	367 768,04
Przychód z dyskonta kaucji długoterminowych	30 657,38	33 994,39
Odpisy aktualizujące zapasy - rozwiązanie	659 309,44	461 104,90
Wyłączony koszt zakupu wyrobów gotowych	0,00	123 958,33
ZUS niezapłacony na przełomie roku	10 772,79	14 456,98
Zawiązanie rezerw	53 018,65	0,00
Odpisy aktualizujące należności	60 915,60	60 915,60
Wycena udziałów Two Sheeds	0,00	129 583,32
Niewypłacona umowa zlecenie	6 000,00	6 000,00
Sprzedaż testowa	34 387,68	0,00
Odsetki niezapłacone	13,93	0,00
Razem	1 443 910,10	1 498 562,71
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	274 343	284 727

Nota 13 Rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)

Rozliczenia międzyokresowe	31.12.2016	31.12.2015
opłaty licencyjne	3 671,27	702,34
opłaty za znaki towarowe	22 503,08	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	26 174,35	702,34

Nota 14.1 Aktywowane koszty gier komputerowych

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

Odpisy aktualizujące dotyczyły czterech gier: Glorious Timmy, 300 Dwarves, Deadlings oraz Set Sail.

Aktywowane koszty gier komputerowych	free-to-play	premium	31.12.2015
Gry w trakcie produkcji	12 914 517,06	5 076 169,38	17 990 686,44
Gry gotowe	0,00	1 327 706,85	1 327 706,85
odpisy aktualizujące	0,00	-460 108,63	-460 108,63
Aktywowane koszty gier komputerowych	12 914 517,06	5 943 767,60	18 858 284,66

Odpisy aktualizujące dotyczyły trzech gier: Glorious Timmy, 300 Dwarves oraz Deadlings.

Nota 14.2 Odpisy aktualizujące wartości aktywowanych kosztów gier komputerowych

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 01.01.2015	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na 31.12.2015
Gry gotowe (premium)	483 416,30	0,00	23 307,67	460 108,63
Razem	483 416,30	0,00	23 307,67	460 108,63

Nota 15.1 Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	31.12.2016	31.12.2015
od jednostek powiązanych	100 405,75	290 046,23
od pozostałych jednostek	3 320 291,72	2 920 793,45
odpisy aktualizujące	60 915,60	60 915,60
Należności z tytułu dostaw i usług	3 359 781,87	3 149 924,08

Nota 15.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 31.12.2016
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	60 915,60	0,00	0,00	0,00	60 915,60
Razem	60 915,60	0,00	0,00	0,00	60 915,60

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 31.12.2015
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	0,00	60 915,60	0,00	0,00	60 915,60
Razem	0,00	60 915,60	0,00	0,00	60 915,60

Nota 15.3 Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	31.12.2016	31.12.2015
do miesiąca	3 280 264,38	3 146 570,49
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	140 433,09	64 269,19
odpisy aktualizujące należności	-60 915,60	-60 915,60
Należności z tytułu dostaw i usług	3 359 781,87	3 149 924,08

Należności z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	31.12.2016	31.12.2015
do miesiąca	7 690,79	3 353,59
powyżej miesiąca do 3 miesięcy	71 826,70	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	60 915,60	60 915,60
Przeterminowane	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności	-60 915,60	-60 915,60
Należności z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	79 517,49	3 353,59

Nota 16.1 Pozostałe należności

Pozostałe należności	31.12.2016	31.12.2015
Zaliczki na dostawy	24 397,56	407 301,59
Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	1 163 799,65	860 888,39
Inne należności	89 071,51	71 080,66
odpisy aktualizujące	0,00	0,00
Pozostałe należności	1 277 268,72	1 339 270,64

Nota 16.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących na inne należności krótkoterminowe.

Nota 17 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	31.12.2016	31.12.2015
w pozostałych jednostkach	0,00	40 657,53
<i>udzielone pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>40 657,53</i>
Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	0,00	40 657,53

Nota 18 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016
Subskrypcje i opłaty licencyjne	40 365,15	135 391,49	122 046,69	53 709,95
Polisy i ubezpieczenia	1 005,14	930,49	1 547,94	387,69
Pozostałe	1 214,72	23 447,79	1 854,66	22 807,85
Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	42 585,01	159 769,77	125 449,29	76 905,49

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2015
Subskrypcje i opłaty licencyjne	54 603,31	96 474,15	110 712,31	40 365,15
Polisy i ubezpieczenia	4 095,14	1 994,07	5 084,07	1 005,14
Pozostałe	603,93	1 877,62	1 266,83	1 214,72
Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	59 302,38	100 345,84	117 063,21	42 585,01

Nota 19 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	12 270 498,74	1 232 743,85
a) środki pieniężne w drodze	<i>0,00</i>	<i>294 042,68</i>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 270 498,74	1 232 743,85

Nota 20 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy	Liczba akcji na 31.12.2016	Wartość nominalna	Udział w kapitale podstawowym
Artifex Mundi Investments Grudziński I Wspólnicy Spółka Jawna	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 31.12.2015	Wartość nominalna	Udział w kapitale podstawowym
Artifex Mundi Investments Sp. z o. o.	1 137	56 850,00	56,85%
Danowski Przemysł	33	1 650,00	1,65%
S Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	804	40 200,00	40,20%
Jerzy Krok	13	650,00	0,65%
Mariusz Banaszuk	13	650,00	0,65%
Suma	2 000	100 000,00	100,00%

Wartość nominalna jednego udziału = 50 PLN

Nota 21.1 Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał zapasowy	33 728 062,66	15 374 659,97
Kapitał z aktualizacji wyceny	307 429,12	307 429,12
Pozostałe kapitały	34 035 491,78	15 682 089,09

Nota 21.2 Zmiany w pozostałych kapitałach

Zmiany w pozostałych kapitałach	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek roku	15 682 089,09	10 208 113,21
Podział zysku za rok poprzedni - przeznaczenie na kapitał zapasowy	7 607 468,42	5 473 975,88
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	11 245 000,00	0,00
Koszty emisji akcji zmniejszające pozostałe kapitały	-499 065,73	0,00
Stan na koniec roku	34 035 491,78	15 682 089,09

Nota 22 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	31.12.2016	31.12.2015
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik nie podlegające wypłacie w formie dywidendy	61 213,48	-160 533,77
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	61 213,48	-160 533,77

Nota 23 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2016	31.12.2015
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	493 690,00	480 043,00
odniesionych na wynik finansowy	493 690,00	480 043,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	13 647,00
odniesione na wynik finansowy	0,00	13 647,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Zmniejszenia	1 426,00	0,00
odniesione na wynik finansowy	1 426,00	0,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	492 264,00	493 690,00
odniesionych na wynik finansowy	492 264,00	493 690,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	31.12.2016	31.12.2015
Przychód uzyskany z tantiem po dniu bilansowym dotyczący roku poprzedniego	2 115 569,43	2 135 394,09
Rozliczone kwoty gwarantowane z roku poprzedniego	0,00	7 199,39
Odsetki od pożyczki	2 410,95	657,53
Różnice kursowe	15 994,72	0,00
Różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych	456 890,00	455 117,00
Razem	2 590 865,10	2 598 368,01
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	492 264	493 690

Nota 24.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31.12.2016	31.12.2015
wobec jednostek powiązanych	997 915,25	17 176,95
wobec pozostałych jednostek	1 033 374,59	660 722,93
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 031 289,84	677 899,88

Nota 24.2 Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31.12.2016	31.12.2015
do miesiąca	2 021 319,46	677 316,74
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	9 970,38	583,14
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług netto razem	2 031 289,84	677 899,88

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	31.12.2016	31.12.2015
do miesiąca	9 970,38	583,14
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	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	9 970,38	583,14

Nota 25 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	378 029,94	1 004 643,64

Nota 26.1 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	31.12.2016	31.12.2015
Wobec pozostałych jednostek	278 448,29	327 149,54
<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>141,63</i>
<i>inne zobowiązani finansowe</i>	<i>218 422,83</i>	<i>239 129,08</i>
<i>tytułu podatków i innych świadczeń publiczno- prawnych</i>	<i>44 455,19</i>	<i>50 114,23</i>
<i>Wynagrodzenia</i>	<i>15 570,27</i>	<i>32 362,40</i>
<i>Inne</i>	<i>0,00</i>	<i>5 402,20</i>
Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	278 448,29	327 149,54

Nota 26.2 Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę 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 2.000.000,00 PLN. Na dzień bilansowy wartość zobowiązania wynosi 0,00 PLN. W dniu 28.07.2016 r. został podpisany aneks, w którym wartość kredytu została zmniejszona do kwoty 1.350.000,00 PLN oraz wartość kredytu w walucie USD do kwoty 100.000,00 USD, z tym, że łączna kwota zadłużenia nie może przekroczyć 1.350.000,00 PLN. Zabezpieczeniem kredytu jest podpisane pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytobiorcy w banku oraz weksel na zabezpieczenie prawne tej gwarancji. Bank Gospodarstwa Krajowego może wystawić bankowy tytuł egzekucyjny do kwoty 4.500.000,00 PLN.

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.

Nota 27.1 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	31.12.2016	31.12.2015
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	8 902,23	9 372,84
<i>na niewykorzystane urlopy</i>	<i>8 902,23</i>	<i>9 372,84</i>
Pozostałe rezerwy	411 884,46	358 395,20
<i>rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i>	<i>27 000,00</i>	<i>18 000,00</i>
<i>rezerwa na tantiemy</i>	<i>384 884,46</i>	<i>340 395,20</i>
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	420 786,69	367 768,04

Nota 27.2 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)

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 01.01.2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2015
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	30 582,31	9 372,84	0,00	30 582,31	9 372,84
a) na niewykorzystane urlopy	30 582,31	9 372,84	0,00	30 582,31	9 372,84
Pozostałe rezerwy	59 174,01	358 395,20	0,00	59 174,01	358 395,20
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	23 000,00	18 000,00	0,00	23 000,00	18 000,00
b) rezerwa na tantiemy	36 174,01	340 395,20	0,00	36 174,01	340 395,20
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	89 756,32	367 768,04	0,00	89 756,32	367 768,04

Nota 28 Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016
kwoty gwarantowane rozliczane z uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży	78 022,00	0,00	78 022,00	0,00
opłaty licencyjne	104 406,75	550 441,75	443 201,50	211 647,00
Rozliczenia międzyokresowe	182 428,75	550 441,75	521 223,50	211 647,00

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2015
kwoty gwarantowane rozliczane z uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży	62 017,00	16 005,00	0,00	78 022,00
opłaty licencyjne	75 402,00	29 080,80	76,05	104 406,75
Rozliczenia międzyokresowe	137 419,00	45 085,80	76,05	182 428,75

Nota 29 Propozycja co do sposobu podziału zysku/pokrycia straty za rok obrotowy

Zgodnie z propozycją Zarządu wypracowany zysk netto w roku 2016 w całości zostanie przekazany na kapitał zapasowy.

Nota 30 Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Brak znaczących zdarzeń po dniu bilansowym.

Nota 31 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Brak wspólnych przedsięwzięć.

Nota 32.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki 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 Spółki i 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 Spółki - sprzedaż gier, ze względu na swoją specyfikę, jest w nieistotnym stopniu narażony na ten rodzaj ryzyka. Sprzedaż tych segmentów 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. Spółka stosuje wewnętrzne procedury i mechanizmy ograniczających ten element ryzyka: odpowiedni dobór klientów, system weryfikacji nowych klientów oraz bieżący monitoring należności. Spółka konsekwentnie windykuje przeterminowane należności i na bieżąco dokonuje odpisów aktualizujących na należności. Spółka lokuje posiadane środki pieniężne w wiarygodnych (wybieranych na podstawie ocen ratingowych) instytucjach finansowych. Ryzyko kredytowe dotyczy Spółki w nieistotnym zakresie.

Ryzyko płynności – to ryzyko, które powstaje, gdy Spółka napotka trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań związanych ze zobowiązaniami finansowymi. Spółka dba o utrzymanie płynności na odpowiednim, bezpiecznym poziomie. Po sporządzeniu budżetu Spółka występuje do współpracujących z nią instytucji finansowych o przyznanie odpowiednich limitów kredytowych. W zakresie zewnętrznego finansowania Spółka korzysta z kredytu w rachunku bieżącym w banku Raiffeisen Bank Polska S.A. do kwoty 1.350.000,00 PLN oraz w rachunku walutowym do kwoty 100.000,00 USD, jednak na dzień bilansowy zobowiązanie wynosiło 0,00 PLN.

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 Spółkę 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 Spółka 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 Spółki zjawiskiem niepożądanym, który powoduje zmniejszenie osiągniętych 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 Spółce 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. Spółka 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 2015 roku Spółka 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. Spółka nie korzysta z instrumentów finansowych z którymi związane jest ryzyko cenowe. Spółka nie jest narażona na inne ryzyko cenowe.

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej	31.12.2016 wartość godziwa	31.12.2016 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)						Dostępne do sprzedaży – pozostałe
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
			aktywa finansowe	dostępne do sprzedaży	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności	
Aktywa finansowe									
Udziały i akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	89 342,62	89 342,62	-	-	-	-	89 342,62	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	3 359 781,87	3 359 781,87	-	-	-	-	3 359 781,87	-	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	12 270 498,74	12 270 498,74	-	-	-	-	-	-	12 270 498,74

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej	31.12.2016 wartość godziwa	31.12.2016 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (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	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	218 422,83	218 422,83	218 422,83	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 031 289,84	2 031 289,84	-	2 031 289,84	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej	31.12.2015 wartość godziwa	31.12.2015 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)						Dostępne do sprzedaży – pozostałe
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
			Aktywa finansowe	dostępne do sprzedaży	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności	
<u>Aktywa finansowe</u>									
Udziały i akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pożyczki	40 657,53	40 657,53	-	-	-	-	40 657,53	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	86 005,61	86 005,61	-	-	-	-	86 005,61	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	3 149 924,08	3 149 924,08	-	-	-	-	3 149 924,08	-	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	1 232 743,85	1 232 743,85	-	-	-	-	-	-	1 232 743,85

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej	31.12.2015 wartość godziwa	31.12.2015 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (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	141,63	141,63	-	-	141,63
<i>Długoterminowe</i>	-	-	-	-	-
<i>Krótkoterminowe</i>	141,63	141,63	-	-	141,63
Pożyczki	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	239 129,08	239 129,08	239 129,08	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	677 899,88	677 899,88	-	677 899,88	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

Analiza wrażliwości
Ryzyko walutowe 01.01.2016 – 31.12.2016

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	89 342,62	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	3 359 781,87	216 631,88	-	-216 631,88	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	12 270 498,74	147 115,06	-	-147 115,06	-
<i>środki pieniężne na rachunkach</i>	2 268 745,32	147 115,06	-	-147 115,06	-
<u>Zobowiązania finansowe</u>					
Kredyty bankowe	-	-	-	-	-
<i>Długoterminowe</i>	-	-	-	-	-
<i>Krótkoterminowe</i>	-	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 031 289,84	-123 495,98	-	123 495,98	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	218 422,83	-21 842,28	-	21 842,28	-

Ryzyko walutowe 01.01.2015 – 31.12.2015

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	40 657,53	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	86 005,61	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	3 149 924,08	190 818,10	-	-190 818,10	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	1 232 743,85	35 271,52	-	-35 271,52	-
<i>środki pieniężne na rachunkach</i>	<i>1 232 743,85</i>	<i>35 271,52</i>	-	<i>-35 271,52</i>	-
Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe	141,63	-	-	-	-
<i>Długoterminowe</i>	-	-	-	-	-
<i>krótkoterminowe</i>	<i>141,63</i>	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	677 899,88	-31 578,17	-	31 578,17	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	239 129,08	-23 912,91	-	23 912,91	-

Nota 32.2 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Spółka 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 Spółka 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 wartości 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 Spółka 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	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał własny	40 282 794,74	23 450 770,99
Wartości niematerialne	485 720,51	592 170,29
Kapitał własny pomniejszony o wartości niematerialne	39 797 074,23	22 858 600,70
Suma bilansowa	44 095 260,50	26 504 350,84
Wskaźnik kapitału własnego	0,90	0,86

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zysk z działalności operacyjnej	7 760 987,84	9 952 608,13
Amortyzacja	234 633,29	360 414,70
EBITDA	7 995 621,13	10 313 022,83
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	218 422,83	239 270,71
Wskaźnik Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe/EBITDA	0,03	0,02

Nota 33 Zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2016 r. (w osobach)		
	Razem	pracownicy umysłowi	pracownicy fizyczni
Przeciętne zatrudnienie	10	10	0

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2015 r. (w osobach)		
	Razem	pracownicy umysłowi	pracownicy fizyczni
Przeciętne zatrudnienie	40	40	0

Nota 34 Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Badanie przeprowadziła firma UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Moniuszki 50.

Za wykonane badanie jednostkowego sprawozdania finansowego przysługuje wykonawcy wynagrodzenie w wysokości 18.000,00 PLN netto, natomiast za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego kwota 9.000,00 PLN netto.

Nota 35 Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących udzielone przez Spółkę

W okresie obrotowym Spółka nie przeprowadzała tego typu 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 36 Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Tomasz Grudziński	61 800,00	56 353,85
Jakub Grudziński	61 800,00	56 353,85
Robert Mikuszewski	25 100,00	22 180,00
Mariusz Szynalik	25 150,00	0,00
Kamil Urbanek	79 800,00	56 280,00
Przemysła Danowski	2 000,00	0,00
Mateusz Czajkowski	2 000,00	0,00
Ewelina Nowakowska	2 000,00	0,00
Adrian Póttorak	2 000,00	0,00
Rafał Wroński	2 000,00	10 504,25
Wypłacone wynagrodzenie brutto	230 500,00	201 671,95

Nota 37 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Obroty i salda z podmiotami powiązanymi kształtowały się w roku obrotowym od 01 stycznia do 31 grudnia 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	Spółka posiadała 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.	Spółka posiada 100% udziałów spółki Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	7 995,00	6 112 230,58	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	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.	1 231 433,90	7 031 258,37	100 405,75	997 915,25	0,00	nie dotyczy	Umowa o współpracy dotycząca produkcji gier; umowa o prowadzenie księgowości; umowa najmu
Artifex Mundi Investments Grudziński I Wspólnicy Spółka jawna (do 13.09.2016 Artifex Mundi Investments Sp. z o. o.)	Spółka posiada 43,11% akcji Artifex Mundi S.A.	4 428,00	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 8,64% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	0,00	brak

Powiązania osobowe:

Wyszczególnienie	Charakter powiązania	Wynagrodzenie wypłacone przez Artifex Mundi S.A.	Wynagrodzenie wypłacone przez jednostkę powiązaną
Tomasz Grudziński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Prezes Zarządu Spółki posiadający 144 udziały (tj. 19,1%) w Spółce Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna	61 800,00	22 858,55
Jakub Grudziński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadający 108 udziałów (tj. 14,4%) w Spółce Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna	61 800,00	21 142,07
Robert Mikuszewski	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadający 72 udziały (tj. 9,6%) w Spółce Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna	25 100,00	91 881,00
Kamil Urbanek	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadający 68 udziałów (tj. 9,0%) w Spółce Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna	79 800,00	22 100,00
Mariusz Szyналиk	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki (od 17.02.2016r.) posiadający 68 udziałów (tj. 9,0%) w Spółce Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna	25 150,00	77 150,00
Przemysław Danowski	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Przewodniczący Rady Nadzorczej posiadający 65.000 akcji w Spółce	2 000,00	0,00
Ewelina Nowakowska	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej	2 000,00	0,00
Mateusz Czajkowski	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej	2 000,00	0,00
Adrian Półtorak	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej posiadający 41 udziałów (tj. 5,5%) w Spółce Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna	2 000,00	94 010,00
Rafał Wroński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej posiadający 69 udziałów (tj. 9,2%) w Spółce Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna	2 000,00	89 800,00

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	132 077,40	0,00	738,00	umowa ramowa i miesięczne zlecenia

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

Obroty i salda z podmiotami powiązаныmi kształtowały się w roku obrotowym od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku następująco:

Powiązania kapitałowe:

Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Sprzedaż brutto	Zakup brutto	Saldo należności	Saldo zobowiązań	Udzielona pożyczka	Otrzymana dywidenda 2015 r.	Wyplacona dywidenda 2015 r.	Charakter współpracy
Two Sheds Sp. z o. o. w likwidacji	Spółka posiada 100% udziałów spółki Two Sheds Sp. z o. o. w likwidacji	7 451,03	307 500,00	0,00	0,00	0,00	327 237,09	nie dotyczy	Umowa ramowa za pośrednictwem AM Ltd.; umowy licencyjne; umowa o prowadzenie księgowości
Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	Spółka posiada 100% udziałów spółki Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	5 362,92	3 254 831,30	0,00	17 176,95	0,00	0,00	nie dotyczy	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.	1 546 981,19	3 343 605,82	290 046,23	0,00	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 Artifex Mundi S.A.	5 248,22	0,00	0,00	0,00	125 000,00	nie dotyczy	130 755,00	Umowa o prowadzenie księgowości; udzielona pożyczka
S Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	Spółka posiada 40,20% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	92 460,00	brak
Przemysław Danowski	Pan P.Danowski posiada 1,65% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	3 795,00	brak
Mariusz Banaszuk	Pan M. Banaszuk posiada 0,65% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	1 495,00	brak
Jerzy Krok	Pan J. Krok posiada 0,65% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	1 495,00	brak

Powiązania osobowe:

Wyszczególnienie	Charakter powiązania	Wynagrodzenie wypłacone przez Artifex Mundi S.A.	Wynagrodzenie wypłacone przez jednostkę powiązaną
Tomasz Grudziński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Prezes Zarządu Spółki posiadał 144 udziały (tj. 19,1%) w Spółce Artifex Mundi Investments Sp. z o. o.	56 353,85	21 750,00
Jakub Grudziński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadał 108 udziałów (tj. 14,4%) w Spółce Artifex Mundi Investments Sp. z o. o.	56 353,85	57 450,00
Robert Mikuszewski	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadał 72 udziały (tj. 9,6%) w Spółce Artifex Mundi Investments Sp. z o. o.	22 180,00	113 073,90
Kamil Urbanek	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadał 68 udziałów (tj. 9,0%) w Spółce Artifex Mundi Investments Sp. z o. o.	56 280,00	64 737,00
Mariusz Szynalik	Pan M. Szynalik posiadał 68 udziałów (tj. 9,0%) w Spółce Artifex Mundi Investments Sp. z o. o.	0,00	119 820,00
Przemysław Danowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0,00	0,00
Adrian Półtorak	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej posiadał 41 udziałów (tj. 5,5%) w Spółce Artifex Mundi Investments Sp. z o. o.	0,00	88 260,00
Rafał Wroński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej posiadał 69 udziałów (tj. 9,2%) w Spółce Artifex Mundi Investments Sp. z o. o.	10 504,25	88 800,00

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.	2 460,00	367 720,80	2 460,00	10 578,00	umowa ramowa i miesięczne zlecenia

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane były w roku 2015 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, 5 kwietnia 2017 roku