



ARTIFEX MUNDI

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ARTIFEX MUNDI S.A.
ZA ROK 2017**



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 31.12.2017 R.	6
	GRUPA KAPITAŁOWA	6
	INFORMACJA O KONSOLIDACJI	6
	WYBRANE DANE FINANSOWE	7
	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	8
2	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARTIFEX MUNDI S.A.	9
	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	10
	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	11
	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	12
	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
3	INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
	ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	15
	OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	17
4	DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	23
	NOTA 1.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	24
	NOTA 1.2 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY – STRUKTURA TERYTORIALNA	24
	NOTA 2 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	24
	NOTA 3 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	25
	NOTA 4 PODZIAŁ KOSZTÓW	25
	NOTA 5 PRZYCHODY FINANSOWE	25
	NOTA 6 KOSZTY FINANSOWE	26
	NOTA 7 ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO	26
	NOTA 8.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	27
	NOTA 8.2 ZMIANY STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	28
	NOTA 8.3 STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	29
	NOTA 8.4 WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW ORAZ WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANA WIECZYŚCIE	29
	NOTA 8.5 KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY	29
	NOTA 8.6 PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA	29
	NOTA 9.1 AKTYWA NIEMATERIALNE	29
	NOTA 9.2 ZMIANY STANU AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	30
	NOTA 9.3 STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH	31
	NOTA 10.1 AKTYWA FINANSOWE (DŁUGOTERMINOWE)	31
	NOTA 10.2 ZMIANY STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	31
	NOTA 11 NALEŻNOŚCI (DŁUGOTERMINOWE)	31
	NOTA 12 AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	32
	NOTA 13 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (DŁUGOTERMINOWE)	32
	NOTA 14.1 AKTYWOWANE KOSZTY GIER KOMPUTEROWYCH	33
	NOTA 14.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚCI AKTYWOWANYCH KOSZTÓW GIER KOMPUTEROWYCH	33
	NOTA 15.1 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	35
	NOTA 15.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	35



NOTA 15.3 STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	35
NOTA 16 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	36
NOTA 17.1 POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	36
NOTA 17.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	36
NOTA 18 AKTYWA FINANSOWE (KRÓTKOTERMINOWE).....	36
NOTA 19 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (KRÓTKOTERMINOWE)	37
NOTA 20 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	37
NOTA 21 KAPITAŁ PODSTAWOWY	37
NOTA 22.1 POZOSTAŁE KAPITAŁY	38
NOTA 22.2 ZMIANY W POZOSTAŁYCH KAPITAŁACH	38
NOTA 23 NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH.....	38
NOTA 24 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	39
NOTA 25 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (DŁUGOTERMINOWE)	39
NOTA 26.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	39
NOTA 26.2 STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	40
NOTA 27 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	40
NOTA 28.1 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (KRÓTKOTERMINOWE)	40
NOTA 28.2 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE ..	41
NOTA 29.1 POZOSTAŁE REZERWY (KRÓTKOTERMINOWE)	41
NOTA 29.2 ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH REZERW (KRÓTKOTERMINOWYCH).....	41
NOTA 30 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	42
NOTA 31 PROPOZYCJA CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU/POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY.....	42
NOTA 32 ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	42
NOTA 33 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	42
NOTA 34.1 CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	42
NOTA 34.2 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	50
NOTA 35 ZATRUDNIENIE	50
NOTA 36 PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	51
NOTA 37 POŻYCZKI DLA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH UDZIELONE PRZEZ SPÓŁKĘ	51
NOTA 38 WYNAGRODZENIE KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO	51
NOTA 39 TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	52

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 31.12.2017 roku i obejmuje okres 12 miesięcy, tj. od dnia 01.01.2017 roku do dnia 31.12.2017 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2016 roku.

Dla danych prezentowanych w rachunku zysków i strat, sprawozdaniu z pozostałych całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku.

Założenie kontynuacji działalności

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

Skład organów Spółki na dzień 31.12.2017 r.

Zarząd

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

W dniu 11 grudnia 2017 roku z pełnienia funkcji Członka Zarządu zrezygnował Robert Mikuszewski

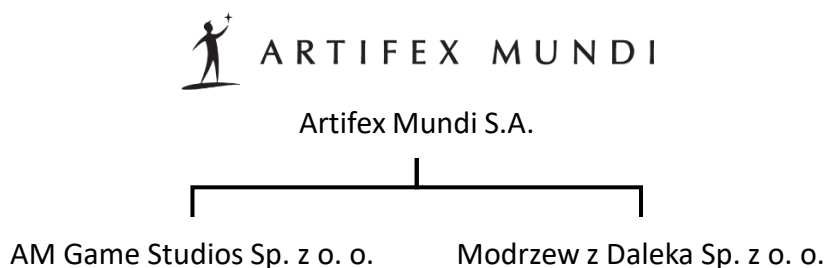
Rada Nadzorcza

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

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

Grupa Kapitałowa

Spółki zależne



Informacja o konsolidacji

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

Na dzień 31.12.2017 roku konsolidacji podlegają Artifex Mundi S.A. oraz dwie Spółki zależne: AM Game Studios Sp. z o. o. oraz Modrzew z Daleka Sp. z o. o. W każdej z tych Spółek Artifex Mundi S.A. posiada 100% udziałów.

Na dzień 31.12.2016 roku konsolidacji podlegały Artifex Mundi S.A. oraz dwie Spółki zależne: AM Game Studios Sp. z o. o. oraz Modrzew z Daleka Sp. z o. o. W każdej z tych Spółek Artifex Mundi S.A. posiada 100% udziałów.

Wybrane dane finansowe

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

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie *	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2017 - 31.12.2017	4,2583	4,1709	4,4157	4,1709
01.01.2016 - 31.12.2016	4,3637	4,2355	4,5035	4,4240

* średnia kursów obowiązujących w każdym dniu roboczym w danym okresie

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

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących w każdym dniu roboczym w danym okresie sprawozdawczym.

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20 547 012,94	22 719 569,81	4 825 168,01	5 206 492,15
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 969 444,82	7 760 987,84	-1 401 837,55	1 778 533,78
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 465 471,83	7 590 599,48	-1 283 486,80	1 739 487,01
Zysk (strata) okresu	-4 517 693,83	6 081 089,48	-1 060 914,88	1 393 562,68
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 276 670,64	-71 263,56	-1 473 985,07	-16 330,99
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-439 697,53	368 435,51	-103 256,59	84 431,91
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-93 281,07	10 740 582,94	-21 905,71	2 461 347,70
Przepływy pieniężne netto, razem	-6 809 649,24	11 037 754,89	-1 599 147,37	2 529 448,61
Aktywa razem	38 728 220,50	44 095 260,50	9 285 339,02	9 967 283,11
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 963 119,59	3 812 465,76	710 426,91	861 768,93
Zobowiązania długoterminowe	757 871,21	492 264,00	181 704,48	111 271,25
Zobowiązania krótkoterminowe	2 205 248,38	3 320 201,76	528 722,43	750 497,69
Kapitał własny	35 765 100,91	40 282 794,74	8 574 912,11	9 105 514,18
Kapitał podstawowy	105 000,00	105 000,00	25 174,42	23 734,18
Liczba akcji	10 500 000	10 500 000	10 500 000	10 500 000
Średnioważona liczba akcji	10 500 000	10 083 333	10 500 000	10 083 333
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,43	0,58	-0,10	0,13
Rozwodniony zysk na jedną akcję	-0,43	0,60	-0,10	0,14
Wartość księgowa na jedną akcję	3,41	3,99	0,82	0,90
Wyplacona dywidenda na jedną akcję	0,00	0,00	0,00	0,00

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi w Artifex Mundi S.A. zasadami rachunkowości 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 2018 poz. 395 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 z późn. zm.).

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 pozostałych całkowitych dochodów

Rachunek zysków i strat		nr noty	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A.	Przychody	1	20 547 012,94	22 719 569,81
B.	Koszt własny sprzedaży	4	14 283 265,17	11 528 508,99
C.	Wynik brutto ze sprzedaży		6 263 747,77	11 191 060,82
I.	Koszty ogólnego zarządu	4	2 210 590,52	2 671 768,32
D.	Wynik netto ze sprzedaży		4 053 157,25	8 519 292,50
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2	1 173 217,81	991 051,55
II.	Pozostałe koszty operacyjne	3	11 195 819,88	1 749 356,21
E.	Wynik operacyjny		-5 969 444,82	7 760 987,84
I.	Przychody finansowe	5	521 006,42	35 965,91
II.	Koszty finansowe	6	17 033,43	206 354,27
F.	Wynik przed opodatkowaniem		-5 465 471,83	7 590 599,48
I.	Podatek dochodowy		-947 778,00	1 509 510,00
a)	bieżący	7	208 550,00	1 500 552,00
b)	odroczone	12 i 24	-1 156 328,00	8 958,00
G.	Wynik okresu		-4 517 693,83	6 081 089,48

Sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zysk okresu	-4 517 693,83	6 081 089,48
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	-4 517 693,83	6 081 089,48

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

		nr noty	31.12.2017	31.12.2016
A.	Aktywa trwałe		2 679 316,73	1 167 424,62
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	8	512 803,10	281 844,14
II.	Aktywa niematerialne	9	420 637,48	485 720,51
III.	Aktywa finansowe	10	10 000,00	10 000,00
IV.	Należności	11	92 809,12	89 342,62
V.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	1 575 214,00	274 343,00
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	13	67 853,03	26 174,35
B.	Aktywa obrotowe		36 048 903,77	42 927 835,88
I.	Aktywowane koszty gier komputerowych	14	24 196 512,64	25 943 381,06
II.	Należności z tytułu dostaw i usług	15	3 824 154,60	3 359 781,87
III.	Należności z tytułu podatku dochodowego	16	1 294 620,00	0,00
IV.	Pozostałe należności	17	1 052 336,92	1 277 268,72
V.	Aktywa finansowe	18	123 552,49	0,00
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	19	96 877,62	76 905,49
VII.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	5 460 849,50	12 270 498,74
Aktywa razem			38 728 220,50	44 095 260,50

		nr noty	31.12.2017	31.12.2016
A.	Kapitał własny		35 765 100,91	40 282 794,74
I.	Kapitał podstawowy	21	105 000,00	105 000,00
II.	Pozostałe kapitały	22	40 116 581,26	34 035 491,78
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	23	61 213,48	61 213,48
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku		-4 517 693,83	6 081 089,48
B.	Zobowiązania długoterminowe		757 871,21	492 264,00
I.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	636 807,00	492 264,00
II.	Pozostałe zobowiązania	25	121 064,21	0,00
C.	Zobowiązania krótkoterminowe		2 205 248,38	3 320 201,76
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26	1 676 074,19	2 031 289,84
II.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	27	0,00	378 029,94
III.	Pozostałe zobowiązania	28	253 235,10	278 448,29
IV.	Pozostałe rezerwy	29	275 439,09	420 786,69
V.	Rozliczenia międzyokresowe	30	500,00	211 647,00
Kapitał własny i zobowiązania			38 728 220,50	44 095 260,50

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na 01.01.2017	105 000,00	34 035 491,78	6 142 302,96	0,00	40 282 794,74
Zmiana polityki rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2017 skorygowany	105 000,00	34 035 491,78	6 142 302,96	0,00	40 282 794,74
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczenie na kapitały	0,00	6 081 089,48	-6 081 089,48	0,00	0,00
Wynik okresu	0,00	0,00	0,00	-4 517 693,83	-4 517 693,83
Stan na 31.12.2017	105 000,00	40 116 581,26	61 213,48	-4 517 693,83	35 765 100,91

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zysk (strata) netto	-4 517 693,83	6 081 089,48
Korekty o pozycje:	-1 758 976,81	-6 152 353,04
1. Amortyzacja	374 986,31	234 633,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-341 975,32	-20 706,25
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 620,19	9 977,22
4. Zysk z działalności inwestycyjnej	-26 231,43	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-804,60	51 592,65
6. Zmiana stanu aktywowanych kosztów gier free-to-play	-757 547,78	-6 825 998,21
7. Zmiana stanu aktywowanych kosztów gier premium	2 504 416,20	-259 098,19
8. Zmiana stanu należności	-1 427 771,33	33 259,44
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-526 000,24	644 177,25
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 573 668,81	-20 190,24
11. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 276 670,64	-71 263,56
Wpływy	1 696,94	822 959,00
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 696,94	184 452,32
2. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	638 506,68
a) w jednostkach powiązanych	0,00	597 616,68
b) w pozostałych jednostkach	0,00	40 890,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	40 000,00
- odsetki	0,00	890,00
Wydatki	441 394,47	454 523,49
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	441 394,47	454 523,49
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-439 697,53	368 435,51
Wpływy	0,00	11 250 000,00
1. Emisja akcji	0,00	11 250 000,00
Wydatki	93 281,07	509 417,06
1. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	77 660,88	0,00
2. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	141,63
3. Odsetki	15 620,19	10 209,69
4. Koszty związane z emisją akcji	0,00	499 065,74
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-93 281,07	10 740 582,94
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-6 809 649,24	11 037 754,89
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	12 270 498,74	1 232 743,85
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	5 460 849,50	12 270 498,74

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.

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Od dnia 1 stycznia 2017 r. Spółkę obowiązują następujące zmiany do standardów:

- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” pt. Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” dotyczące ujmowania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do niezrealizowanych strat,
- Roczne zmiany MSSF 2014-2016, w zakresie doprecyzowującym MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach.

Zastosowanie zmian do standardów nie miało wpływu na politykę rachunkowości Spółki ani na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Powyższe zmiany do standardów zostały do dnia publikacji jednostkowego sprawozdania finansowego zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę

W jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu wymienionych poniżej opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie. Poza wskazanymi poniżej nowymi standardami, inne zmiany nie mają zastosowania do działalności Spółki.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Wejście w życie:

Data wejścia w życie w UE – okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2018 lub po tej dacie.

Główne zmiany wprowadzone przez standard:

MSSF 9 usuwa obecnie występujące w MSR 39 kategorie aktywów finansowych. Klasyfikacja aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9 jest uzależniona od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych. Zgodnie ze standardem aktywa finansowe klasyfikowane są wyłącznie do trzech grup:

- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik,
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

Standard zawiera także nowe wytyczne dotyczące rachunkowości zabezpieczeń mające na celu uproszczenie bieżących rozwiązań oraz lepsze odzwierciedlenie zasad zarządzania ryzykiem.

Wpływ zmian na sprawozdanie finansowe:

Na moment sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka zakończyła większość prac związanych z wdrożeniem nowego standardu MSSF 9.

Uznając, że nie jest możliwe przełożenie wprost kategorii aktywów finansowych wskazanych w MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena, na kategorie zdefiniowane w MSSF 9 Instrumenty finansowe, Spółka dokonała stosownych zmian w procedurach operacyjnych. Zostały opracowane i wdrożone metodyki oceny modeli biznesowych oraz analizy przepływów pieniężnych, w tym identyfikując aktywa, co do których po 1 stycznia 2018 r. nastąpi zmiana metody wyceny ze

zamortyzowanego kosztu na wartość godziwą. Na ich podstawie Spółka przeprowadziła testy modelu biznesowego dla wszystkich istotnych na dzień 31 grudnia 2017 roku pozycji aktywów finansowych.

Na podstawie tego testu Spółka uznaje, że wszystkie aktywa finansowe, które są klasyfikowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 39 jako pożyczki i należności a także aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności zostaną zaklasyfikowane na podstawie modelu biznesowego do aktywów finansowych wycenianych według amortyzowanego kosztu.

Zmiana sposobu wyceny w ocenie Zarządu nie będzie miała istotnego wpływu na wynik finansowy, kapitały własne oraz sumę bilansową Spółki.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Wejście w życie:

Data wejścia w życie w UE – okresy roczne rozpoczynające się dnia 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie.

Główne zmiany wprowadzone przez standard:

Standard ma zastosowanie do wszystkich umów skutkujących przychodami. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w wysokości ceny transakcyjnej w momencie przekazania przyrzeczonych w umowie towarów lub usług na rzecz klienta, które ma miejsce wtedy, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tymi składnikami aktywów. Ujmowanie przychodów następuje na podstawie pięcioelementowego modelu. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w świetle zawartej z klientem umowy, należy ujmować oddzielnie. Ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu.

Wpływ zmian na sprawozdanie finansowe:

Spółka dokonała analizy wpływu zastosowania MSSF 15 na sposób ujmowania przychodów z umów realizowanych przez Spółkę. Pierwsza faza prac dotyczyła analizy różnic pomiędzy MSSF 15 a dotychczas obowiązującymi zasadami w obszarze ujmowania przychodów. Druga faza prac dotyczyła analizy umów z klientami w pięciu krokach, które są niezbędne z punktu widzenia prawidłowego ustalenia przychodów zgodnie z MSSF 15 Przychody z umów z klientami – od identyfikacji umowy (lub ich grup), przez wskazanie pojedynczych zobowiązań i ustalenie cen, przyporządkowanie ich do poszczególnych zobowiązań i rozpoznanie przychodu. W ocenie Zarządu dotychczasowy sposób ujęcia przychodów odpowiada modelowi zawartemu w MSSF 15. W trakcie analizy wpływu uznano także, że MSSF 15 nie ma istotnego wpływu na kwotę prezentowanych przychodów. W związku z powyższym w ocenie Zarządu Spółki wprowadzenie MSSF 15 nie będzie miała istotnego wpływu na wynik finansowy, kapitały własne oraz sumę bilansową Spółki.

MSSF 16 „Leasingi”

Data wejścia w życie:

Data wejścia w życie w UE – okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2019 lub po tej dacie.

Główne zmiany wprowadzone przez standard:

Nowy standard wprowadza jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy, zbieżny z ujęciem leasingu finansowego w ramach MSR 17. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Analiza umów pod kątem spełnienia nowej definicji leasingu może doprowadzić zarówno do uznania niektórych umów traktowanych obecnie jako usługi, za zawierające leasing, jak też do uznania niektórych umów traktowanych obecnie jako leasing, w szczególności operacyjny, za usługi.

Wpływ zmian na sprawozdanie finansowe:

Spółka dokonała analizy wpływu zastosowania MSSF 16 na sposób ujmowania umów leasingowych zawartych przez Spółkę. Analiza dotyczyła identyfikacji różnic pomiędzy MSSF 16 a dotychczas obowiązującymi zasadami w obszarze ujmowania umów leasingu. W ocenie Zarządu, gdyby na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała MSSF 16 musiałaby wykazać jako leasing jedną umowę najmu oraz cztery umowy leasingu, które w świetle przepisów MSR 17

uznawane są za leasingi operacyjne. Szacunkowy łączny wpływ ujęcia tych umów leasingowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2017 r. to wzrost wartości aktywów i zobowiązań o kwotę około 5 367 972,00 PLN.

Pozostałe opublikowane, lecz jeszcze nieobowiązujące standardy i interpretacje nie dotyczą działalności Spółki lub nie będą mieć na nią wpływu. Są to:

- Zmiany do MSSF 10 oraz MSR 28 dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami,
- Zmiany do MSSF 2 dotyczące klasyfikacji i wyceny transakcji płatności w formie akcji,
- Zmiany do MSSF 4 dotyczące zastosowania MSSF 9 wraz z MSSF 4,
- Zmiany do MSR 40 dotyczące zasad przeniesienia nieruchomości do lub z nieruchomości inwestycyjnych
- Interpretacja KIMSF 22 dotycząca transakcji w walucie obcej i płatności zaliczkowych,
- Interpretacja KIMSF 23 dotycząca niepewności co do ujęcia podatku dochodowego,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe,
- Poprawki do MSSF 9 dotyczące dłużnych aktywów finansowych posiadających opcję wcześniejszej spłaty, która może skutkować powstaniem tzw. negatywnej rekompensaty,
- Poprawki do MSR 28 dotyczące długoterminowych udziałów, stanowiących część inwestycji netto w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach,
- Roczne zmiany MSSF 2014-2016 w zakresie doprecyzowującym MSR 28 i MSSF 1,
- Roczne zmiany MSSF 2015-2017,
- Zmiany do MSR 19 dotyczące zmian, ograniczeń lub rozliczeń planów określonych świadczeń.

Powyżej wymienione standardy, za wyjątkiem zmian do MSSF 4, MSSF 2 oraz rocznych zmian MSSF 2014-2016, oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską. Spółka zamierza zastosować wszystkie zmiany zgodnie z ich datą wejścia w życie.

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 umarzone 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 przejęcia 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 księgowie 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 uwzględnia 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 podanej w statucie i Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pozostałe kapitały tworzone są z:

- z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstawaniu 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 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 świadczono 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	31.12.2017	31.12.2016
Przychody ze sprzedaży produktów	20 492 012,94	22 657 940,81
<i>sprzedaż gier</i>	<i>20 492 012,94</i>	<i>22 657 940,81</i>
Przychody ze sprzedaży usług	55 000,00	61 629,00
<i>usługi informatyczne</i>	<i>18 000,00</i>	<i>28 000,00</i>
<i>usługi księgowe</i>	<i>37 000,00</i>	<i>33 629,00</i>
Przychody ze sprzedaży	20 547 012,94	22 719 569,81

Nota 1.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna	31.12.2017	31.12.2016
Przychody ze sprzedaży produktów	20 492 012,94	22 657 940,81
<i>na terenie kraju</i>	<i>839,22</i>	<i>2 956,34</i>
<i>na terenie Unii Europejskiej</i>	<i>10 283 177,06</i>	<i>15 209 282,51</i>
<i>na terenie krajów trzecich</i>	<i>10 207 996,66</i>	<i>7 445 701,96</i>
Przychody ze sprzedaży usług	55 000,00	61 629,00
<i>na terenie kraju</i>	<i>55 000,00</i>	<i>61 629,00</i>
Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna	20 547 012,94	22 719 569,81

Nota 2 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	31.12.2017	31.12.2016
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	26 231,43	0,00
Inne przychody operacyjne w tym:	1 146 986,38	991 051,55
<i>przychody z refakturowania kosztów</i>	<i>1 004 570,86</i>	<i>988 327,22</i>
<i>saldo rezerw kosztowych</i>	<i>115 394,00</i>	<i>0,00</i>
<i>pozostałe</i>	<i>27 021,52</i>	<i>2 724,33</i>
Pozostałe przychody operacyjne	1 173 217,81	991 051,55

Nota 3 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	31.12.2017	31.12.2016
Aktualizacja wartość aktywów niefinansowych	10 008 795,01	790 631,98
Inne koszty operacyjne w tym:	1 187 024,87	958 724,23
<i>rezerwy z aktualizacji aktywów niefinansowych</i>	<i>0,00</i>	<i>53 018,65</i>
<i>koszty do refakturowania</i>	<i>898 036,19</i>	<i>877 990,77</i>
<i>podatek u źródła</i>	<i>269 247,26</i>	<i>0,00</i>
<i>pozostałe</i>	<i>19 741,42</i>	<i>27 714,81</i>
Pozostałe koszty operacyjne	11 195 819,88	1 749 356,21

Nota 4 Podział kosztów

Koszty według rodzaju	31.12.2017	31.12.2016
Amortyzacja	374 986,31	234 633,29
Zużycie materiałów i energii	100 249,66	76 299,04
Usługi obce	21 919 529,42	19 668 441,08
Podatki i opłaty	8 682,20	61 124,34
Wynagrodzenia	1 914 852,18	1 375 858,13
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 530,21	82 522,79
Pozostałe koszty rodzajowe	593 641,17	636 919,51
Koszty według rodzaju razem	25 012 471,15	22 135 798,18
Koszt własny sprzedaży	14 283 265,17	11 528 508,99
Koszty ogólnego zarządu	2 210 590,52	2 671 768,32
Zmiana stanu produktów	8 518 615,46	7 935 520,87
Koszty	25 012 471,15	22 135 798,18

Nota 5 Przychody finansowe

Przychody finansowe	31.12.2017	31.12.2016
Odsetki	99 601,55	10 608,65
Od jednostek powiązanych	0,00	232,47
<i>odsetki od pożyczek</i>	<i>0,00</i>	<i>232,47</i>
od pozostałych jednostek	99 601,55	10 376,18
<i>odsetki od lokat i rachunków bankowych</i>	<i>99 601,55</i>	<i>8 622,76</i>
<i>odsetki niezapłacone</i>	<i>0,00</i>	<i>1 753,42</i>
Aktualizacja wartości inwestycji	341 975,32	22 020,25
Inne przychody finansowe w tym:	79 429,55	3 337,01
<i>dyskonto</i>	<i>3 466,50</i>	<i>3 337,01</i>
<i>różnice kursowe</i>	<i>75 963,05</i>	<i>0,00</i>
Przychody finansowe	521 006,42	35 965,91

Nota 6 Koszty finansowe

Koszty finansowe	31.12.2017	31.12.2016
Odsetki	17 033,43	10 231,44
Od pozostałych jednostek	17 033,43	10 231,44
<i>odsetki od zobowiązań</i>	28,24	21,75
<i>prowinzje kredytowe</i>	8 867,66	9 844,33
<i>odsetki od kredytu</i>	1 402,03	365,36
<i>odsetki karne</i>	1 385,00	0,00
<i>odsetki leasingowe</i>	5 350,50	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	5 145,35
Inne koszty finansowe w tym:	0,00	190 977,48
<i>różnice kursowe</i>	0,00	190 977,48
Koszty finansowe	17 033,43	206 354,27

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

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Zysk (strata) brutto	-5 465 471,83	7 590 599,48
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	8 762 336,96	3 695 534,36
Amortyzacja (leasing finansowy)	35 915,22	98,16
Sprzedaż testowa	190 965,44	34 387,68
Polisy powyżej 20.000 EUR	5 947,22	0,00
Podatek VAT	873,33	80,22
Odsetki zarachowane od niezapłaconych zobowiązań	1 385,00	13,93
Niewypłacone wynagrodzenie umowa zlecenie	140 875,46	0,00
Różnice kursowe bilansowe	36 540,84	195 969,47
Odpisy aktualizujące aktywowane koszty gier komputerowych	7 011 615,52	203 594,29
Nierealne salda	270 988,68	13 337,41
Reklama i reprezentacja	23 161,93	37 644,86
Wyłączony koszt sprzedaży wyrobów gotowych do wysokości przychodów bilansowych	860 291,29	996 858,22
ZUS niezapłacony na przełomie roku	12 477,30	10 772,79
Amortyzacja wynikająca z przejścia z wcześniej stosowanych zasad rachunkowości na MSSF	104 211,08	0,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	1 594 913,96
Materiały	0,00	201,77
Usługi	16 865,69	10 649,35
Odpis aktualizujący wartość udziałów	0,00	5 145,35
Darowizna	18 000,00	13 000,00
Odpisy aktualizujące należności	29 953,60	0,00
Składki członkowskie	500,00	3 000,00
Delegacje	1 136,37	0,00
Wycena transakcji FX	0,00	565 493,37
Pozostałe koszty	632,99	10 373,53

Zwiększenia kosztów podatkowych	1 078 720,75	875 481,69
Włączony koszt sprzedaży wyrobów gotowych do wysokości przychodów bilansowych	989 007,50	765 747,58
Zapłacony ZUS z roku poprzedniego	10 772,79	14 456,98
Zapłacone odsetki	13,93	0,00
Amortyzacja wynikająca z przejścia z wcześniej stosowanych zasad rachunkowości na MSSF	0,00	1 777,13
Amortyzacja praw majątkowych zaliczonych do wyrobów gotowych	36 458,33	87 500,00
Koszty rat leasingowych	42 468,20	0,00
Wypłacona umowa zlecenie	0,00	6 000,00
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	4 235 191,61	5 625 153,06
Różnice kursowe bilansowe	63 456,20	269 658,50
Przychód uzyskany z tantiem po dniu bilansowym	3 661 603,07	3 215 605,45
Aktualizacja wartości inwestycji	341 975,32	587 513,62
Rozwiązana rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	145 347,60	1 541 895,31
Przychód z dyskonta kaucji długoterminowych	3 466,50	3 337,01
Odpisy aktualizujące aktywowane koszty gier komputerowych	12 048,11	5 389,75
Pozostałe przychody	7 294,81	0,00
Odsetki naliczone od lokaty	0,00	1 753,42
Zwiększenia przychodów podatkowych	3 114 681,07	3 112 141,03
Przychód uzyskany z tantiem dotyczący roku poprzedniego	3 112 427,65	2 901 141,67
Przychód z opłaty licencyjnej	500,00	203 142,45
Odsetki zapłacone od pożyczki	0,00	657,53
Odsetki zapłacone od lokaty	1 753,42	0,00
Rozliczone kwoty gwarantowane z roku poprzedniego	0,00	7 199,38
Dochód /strata	1 097 633,84	7 897 640,12
Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	1 097 633,84	7 897 640,12
Podatek według stawki 19%	208 550	1 500 552
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 300 871	-10 384
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego	144 543	-1 426
Razem obciążenia wyniku brutto	-947 778	1 509 510

Nota 8.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2017	31.12.2016
a) środki trwałe, w tym:	512 803,10	281 844,14
- grunty	0,00	0,00
- budynki i budowle	14 351,12	16 009,89
- urządzenia techniczne i maszyny	272 189,06	239 710,91
- środki transportu	203 519,77	0,00
- inne środki trwałe	22 743,15	26 123,34
Rzeczowe aktywa trwałe	512 803,10	281 844,14

Nota 8.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2017	19 539,51	460 113,91	0,00	34 732,91	514 386,33
	Zwiększenia, w tym:	0,00	116 406,54	326 593,48	0,00	443 000,02
	– nabycie	0,00	116 406,54	326 593,48	0,00	443 000,02
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 035,00	87 158,46	0,00	88 193,46
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	1 035,00	87 158,46	0,00	88 193,46
2.	Wartość brutto na 31.12.2017	19 539,51	575 485,45	239 435,02	34 732,91	869 192,89
3.	Umorzenie na 01.01.2017	3 185,72	217 211,28	0,00	8 609,57	229 006,57
	Zwiększenia	2 002,67	87 120,10	37 852,11	3 380,19	130 355,07
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 035,00	1 936,85	0,00	2 971,85
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	1 035,00	1 936,85	0,00	2 971,85
4.	Umorzenie na 31.12.2017	5 188,39	303 296,38	35 915,24	11 989,76	356 389,77
5.	Wartość netto na 01.01.2017	16 009,89	239 710,91	0,00	26 123,34	281 844,14
6.	Wartość netto na 31.12.2017	14 351,12	272 189,06	203 519,77	22 743,15	512 803,10

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

Grupa posiada rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego. Spółka zawarła w 2017 r. umowę leasingu finansującą zakup środka transportu, zobowiązanie z tytułu, którego na dzień 31.12.2017 r., wyniosło 161 774,14 PLN.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

Na koniec roku obrotowego 2017 i 2016 nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem rzeczowych aktywów trwałych.

Na koniec roku obrotowego 2017 i 2016 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	31.12.2017	31.12.2016
Własne	512 803,10	281 844,14
Obce	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	512 803,10	281 844,14

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

Spółka na podstawie umowy najmu na dzień 31.12.2017 r. 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 2017 roku	Wartość w 2016 roku
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	443 000,02	81 236,87
Nakłady na aktywa niematerialne	188 213,83	53 997,62
Razem	631 213,85	135 234,49

Spółka nie poniosła w 2017 roku, jak również w 2016 roku wydatków na ochronę środowiska naturalnego.

Nota 9.1 Aktywa niematerialne

Aktywa niematerialne	31.12.2017	31.12.2016
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	420 637,48	485 720,51
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Aktywa niematerialne	420 637,48	485 720,51

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 aktywa niematerialne	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2017	1 202 014,36	1 202 014,36
	Zwiększenia, w tym:	188 213,83	188 213,83
	– nabycie	188 213,83	188 213,83
	Zmniejszenia, w tym:	1 647,50	1 647,50
	– likwidacja i sprzedaż	1 647,50	1 647,50
2.	Wartość brutto na 31.12.2017	1 388 580,69	1 388 580,69
3.	Umorzenie na 01.01.2017	716 293,85	716 293,85
	Zwiększenia	253 296,86	253 296,86
	Zmniejszenia, w tym:	1 647,50	1 647,50
	– likwidacja i sprzedaż	1 647,50	1 647,50
4.	Umorzenie na 31.12.2017	967 943,21	967 943,21
5.	Wartość netto na 01.01.2017	485 720,51	485 720,51
6.	Wartość netto na 31.12.2017	420 637,48	420 637,48

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

Spółka nie posiada aktywów niematerialnych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Spółka nie posiada aktywów niematerialnych o ograniczonym prawie użytkowania.

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

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

Na koniec roku obrotowego 2017 i 2016 nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem aktywów niematerialnych.

Nota 9.3 Struktura własnościowa aktywów niematerialnych

Aktywa niematerialne	31.12.2017	31.12.2016
Własne	420 637,48	485 720,51
Obce	0,00	0,00
Aktywa niematerialne	420 637,48	485 720,51

Nota 10.1 Aktywa finansowe (długoterminowe)

Aktywa finansowe (długoterminowe)	31.12.2017	31.12.2016
W jednostkach powiązanych	10 000,00	10 000,00
<i>a) udziały i akcje</i>	<i>10 000,00</i>	<i>10 000,00</i>
Aktywa finansowe (długoterminowe)	10 000,00	10 000,00

Nota 10.2 Zmiany stanu aktywów finansowych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych	Razem
1.	Wartość na 01.01.2017	10 000,00	10 000,00
	Zwiększenia	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00
2.	Wartość na 31.12.2017	10 000,00	10 000,00

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

Nota 11 Należności (długoterminowe)

Należności	31.12.2017	31.12.2016
Od pozostałych jednostek	92 809,12	89 342,62
<i>kaucja</i>	<i>120 000,00</i>	<i>120 000,00</i>
<i>dyskonto</i>	<i>27 190,88</i>	<i>30 657,38</i>
Należności	92 809,12	89 342,62

Nota 12 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2017	31.12.2016
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek 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
Zwiększenia	1 300 871,00	0,00
odniesione na wynik finansowy	1 300 871,00	0,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	10 384,00
odniesione na wynik finansowy	0,00	10 384,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	1 575 214,00	274 343,00
odniesionych na wynik finansowy	1 575 214,00	274 343,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	31.12.2017	31.12.2016
Różnice kursowe bilansowe	0,00	13,93
Wycena kontraktów forward	0,00	221 066,59
Rozwiązanie rezerw	222 420,44	367 768,04
Przychód z dyskonta kaucji długoterminowych	27 190,88	30 657,38
Odpisy aktualizujące aktywowane koszty gier komputerowych	7 658 805,26	659 309,44
Przychód z tantiem	7 850,72	0,00
ZUS niezapłacony na przełomie roku	12 477,30	10 772,79
Zawiązanie rezerw	0,00	53 018,65
Odpisy aktualizujące należności	29 953,60	60 915,60
Wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i powołania	140 875,46	0,00
Niewypłacona umowa zlecenie	0,00	6 000,00
Delegacje	60,00	0,00
Sprzedaż testowa	190 965,44	34 387,68
razem	8 290 599,10	1 443 910,10
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	1 575 214	274 343

Nota 13 Rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)

Rozliczenia międzyokresowe	31.12.2017	31.12.2016
Opłaty licencyjne	14 776,51	3 671,27
Opłaty za znaki towarowe	20 970,08	22 503,08
Polisy	1 059,57	0,00
Opłaty wstępne do leasingu	30 790,32	0,00
Domeny	256,55	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	67 853,03	26 174,35

Nota 14.1 Aktywowane koszty gier komputerowych

Aktywowane koszty gier komputerowych	free-to-play	premium	31.12.2017
Gry w trakcie produkcji	3 523 797,35	5 639 217,44	9 163 014,79
Gry gotowe	18 887 046,94	3 804 331,49	22 691 378,43
Odpisy aktualizujące	-7 011 615,52	-646 265,06	-7 657 880,58
Aktywowane koszty gier komputerowych	15 399 228,77	8 797 283,87	24 196 512,64

Odpisy aktualizujące dotyczyły ośmiu gier: Glorious Timmy, 300 Dwarves, Deadlings, Set Sail, Kate Malone, Nightmares from the Deep: A Hidden Object Adventure, Spellblade oraz Cute Dragons - Exotic Squash.

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.

Nota 14.2 Odpisy aktualizujące wartości aktywowanych kosztów gier komputerowych

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na 01.01.2017	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na 31.12.2017
Gry gotowe (premium)	658 313,17	0,00	12 048,11	646 265,06
Gry gotowe (free-to-play)	0,00	5 098 834,28	0,00	5 098 834,28
Gry w produkcji (free-to-play)	0,00	1 912 781,24	0,00	1 912 781,24
Razem	658 313,17	7 011 615,52	12 048,11	7 657 880,58

Straty z tytułu utraty wartości aktywowanych kosztów gier komputerowych

Informacje o odpisie aktualizującym:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących odpisów aktualizujących:

- Kwota odpisu gier free-to-play: 7 011 615,52 PLN
- Kwota odpisu premium: 0,00 PLN

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

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

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

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

Rodzaj gry	Wartość w księgach przed odpisem	Wartość odzyskiwalna	Kwota odpisu
free-to-play	9 468 347,54	2 456 732,02	7 011 615,52

Przyjęte przez Grupę założenia do testu na utratę wartości:
Stopa dyskontowa

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

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

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

- za stopę zwrotu wolną od ryzyka przyjęto oprocentowanie 10 letnich obligacji emitowanych przez Skarb Państwa z terminem wymagalności w 2028 roku;
- premię za ryzyko, w całym okresie prognozy przyjęto na poziomie 6,06%.
- współczynnik β (Beta) niezadłużona przyjęto dla odpowiedniego sektora rynku europejskiego (Software Entertainment - Beta=0,85);
- założono, że Spółka w okresie obejmującym prognozę płaci podatek dochodowy w wysokości 19% podstawy do opodatkowania;
- wzrost rezydualny po okresie prognozy został ustalony na poziomie przyszłej (zdyskontowanej) wartości ostatniego prognozowanego przepływu;
- wartość rezydualna ustalona została na podstawie następującego wzoru:

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

gdzie:

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

Na dzień 31.12.2017 ustalony w powyższy sposób WACC wynosi 7,84%.

Na dzień 31.12.2016 ustalony w tożsamy sposób WACC wyniósł 10,45%.

Przepływy

Kalkulując wartość użytkową oparto się na metodzie dochodowej.

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

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

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

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

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

Nota 15.1 Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	31.12.2017	31.12.2016
Od jednostek powiązanych	100 178,76	100 405,75
Od pozostałych jednostek	3 723 975,84	3 320 291,72
Odpisy aktualizujące	0,00	60 915,60
Należności z tytułu dostaw i usług	3 824 154,60	3 359 781,87

Nota 15.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 31.12.2017
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	60 915,60	0,00	0,00	60 915,60	0,00
Razem	60 915,60	0,00	0,00	60 915,60	0,00

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

Nota 15.3 Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	31.12.2017	31.12.2016
Do miesiąca	3 823 340,78	3 280 264,38
Powyżej miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
Powyżej 1 roku	0,00	0,00
Przeterminowane	813,82	140 433,09
Odpisy aktualizujące należności	0,00	-60 915,60
Należności z tytułu dostaw i usług	3 824 154,60	3 359 781,87

Należności z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	31.12.2017	31.12.2016
Do miesiąca	24,99	7 690,79
Powyżej miesiąca do 3 miesięcy	22,37	71 826,70
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	123,17	0,00
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
Powyżej 1 roku	643,29	60 915,60
Przeterminowane	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	-60 915,60
Należności z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	813,82	79 517,49

Nota 16 Należności z tytułu podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 294 620,00	0,00

Nota 17.1 Pozostałe należności

Pozostałe należności	31.12.2017	31.12.2016
Zaliczki na dostawy	10 800,00	24 397,56
Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	1 029 831,57	1 163 799,65
Inne należności	39 555,75	89 071,51
Odpisy aktualizujące	-27 850,40	0,00
Pozostałe należności	1 052 336,92	1 277 268,72

Nota 17.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	Wartość na 31.12.2017
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	0,00	27 850,40	0,00	0,00	27 850,40
Razem	0,00	27 850,40	0,00	0,00	27 850,40

Nota 18 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	31.12.2017	31.12.2016
W pozostałych jednostkach	123 552,49	0,00
<i>kontrakty forward</i>	<i>123 552,49</i>	<i>0,00</i>
Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	123 552,49	0,00

Nota 19 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
Subskrypcje i opłaty licencyjne	53 709,95	276 437,91	266 160,92	63 986,94
Polisy i ubezpieczenia	387,69	33 972,46	27 392,05	6 968,10
Pozostałe	22 807,85	131 838,00	128 723,27	25 922,58
Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	76 905,49	442 248,37	422 276,24	96 877,62

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

Nota 20 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 460 849,50	12 270 498,74
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 460 849,50	12 270 498,74

Nota 21 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy	Liczba akcji na 31.12.2017	Wartość nominalna	Udział w kapitale podstawowym
Porozumienie akcjonariuszy*	2 526 293	25 263	24,06%
Tomasz Jeziorski	666 999	6 670	6,35%
Robert Mikuszewski	635 482	6 355	6,05%
Adrian Dębowski	627 726	6 277	5,98%
Greenlight FIZ AN	1 400 000	14 000	13,33%
Fundusze Aviva TFI	1 089 785	10 898	10,38%
NN OFE	1 000 000	10 000	9,52%
Pozostali akcjonariusze łącznie	2 553 715	25 537	24,32%
Suma	10 500 000	105 000,00	100,00%

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

Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 PLN

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

Nota 22.1 Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	31.12.2017	31.12.2016
Kapitał zapasowy	39 809 152,14	33 728 062,66
Kapitał z aktualizacji wyceny	307 429,12	307 429,12
Pozostałe kapitały	40 116 581,26	34 035 491,78

Nota 22.2 Zmiany w pozostałych kapitałach

Zmiany w pozostałych kapitałach	31.12.2017	31.12.2016
Stan na początek roku	34 035 491,78	15 682 089,09
Podział zysku za rok poprzedni - przeznaczenie na kapitał zapasowy	6 081 089,48	7 607 468,42
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	11 245 000,00
Koszty emisji akcji zmniejszające pozostałe kapitały	0,00	-499 065,73
Stan na koniec roku	40 116 581,26	34 035 491,78

Nota 23 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	31.12.2017	31.12.2016
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik nie podlegające wypłacie w formie dywidendy	61 213,48	61 213,48
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	61 213,48	61 213,48

Nota 24 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2017	31.12.2016
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek 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
Zwiększenia	144 543,00	0,00
odniesione na wynik finansowy	144 543,00	0,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	1 426,00
odniesione na wynik finansowy	0,00	1 426,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	636 807,00	492 264,00
odniesionych na wynik finansowy	636 807,00	492 264,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	31.12.2017	31.12.2016
Przychód uzyskany z tantiem po dniu bilansowym 2016 dotyczący roku poprzedniego	2 801 311,78	2 115 569,43
Wycena kontraktów forward	120 908,73	0,00
Odsetki od pożyczki	0,00	2 410,95
Opłaty dotyczące leasingu finansowego	42 468,20	0,00
Różnice kursowe	42 910,08	15 994,72
Różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych	344 015,00	456 890,00
Razem	3 351 613,79	2 590 865,10
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	636 807	492 264

Nota 25 Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)	31.12.2017	31.12.2016
Wobec pozostałych jednostek	121 064,21	0,00
Leasing finansowy	121 064,21	0,00
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)	121 064,21	0,00

Nota 26.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31.12.2017	31.12.2016
Wobec jednostek powiązanych	920 195,29	997 915,25
Wobec pozostałych jednostek	755 878,90	1 033 374,59
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 676 074,19	2 031 289,84

Nota 26.2 Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31.12.2017	31.12.2016
Do miesiąca	1 675 618,53	2 021 319,46
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	455,66	9 970,38
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług netto razem	1 676 074,19	2 031 289,84

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	31.12.2017	31.12.2016
Do miesiąca	455,66	9 970,38
Powyżej miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
Powyżej 1 roku	0,00	0,00
Przeterminowane	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - przeterminowane	455,66	9 970,38

Nota 27 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00	378 029,94

Nota 28.1 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	31.12.2017	31.12.2016
Wobec pozostałych jednostek	253 235,10	278 448,29
<i>leasing finansowy</i>	<i>40 709,93</i>	<i>218 422,83</i>
<i>tytułu podatków i innych świadczeń publiczno- prawnych</i>	<i>76 305,03</i>	<i>44 455,19</i>
<i>wynagrodzenia</i>	<i>136 077,84</i>	<i>15 570,27</i>
<i>inne</i>	<i>142,30</i>	<i>0,00</i>
Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	253 235,10	278 448,29

Nota 28.2 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. Na dzień bilansowy wartość zobowiązania wynosi 0,00 PLN. W dniu 31.07.2017 r. został podpisany aneks, w którym wartość kredytu opiewa na kwotę 1.000.000,00 PLN oraz wartość kredytu w walucie USD wynosi 100.000,00 USD. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez kredytobiorcę.

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

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

Nota 29.1 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	31.12.2017	31.12.2016
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	14 551,78	8 902,23
<i>na niewykorzystane urlopy</i>	<i>14 551,78</i>	<i>8 902,23</i>
Pozostałe rezerwy	260 887,31	411 884,46
<i>rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i>	<i>27 000,00</i>	<i>27 000,00</i>
<i>rezerwa na tantiemy</i>	<i>233 887,31</i>	<i>384 884,46</i>
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	275 439,09	420 786,69

Nota 29.2 Zmiany stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2017
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	8 902,23	14 551,78	0,00	8 902,23	14 551,78
a) na niewykorzystane urlopy	8 902,23	14 551,78	0,00	8 902,23	14 551,78
Pozostałe rezerwy	411 884,46	260 887,31	0,00	411 884,46	260 887,31
a) rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	27 000,00	27 000,00	0,00	27 000,00	27 000,00
b) rezerwa na tantiemy	384 884,46	233 887,31	0,00	384 884,46	233 887,31
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	420 786,69	275 439,09	0,00	420 786,69	275 439,09

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

Nota 30 Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
Kwoty gwarantowane rozliczane z uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Opłaty licencyjne	211 647,00	500,00	211 647,00	500,00
Rozliczenia międzyokresowe	211 647,00	500,00	211 647,00	500,00

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

Nota 31 Propozycja co do sposobu podziału zysku/pokrycia straty za rok obrotowy

Zgodnie z propozycją Zarządu Spółki strata z roku 2017 w kwocie -4 517 693,83 PLN zostanie pokryta z zysków uzyskanych w latach następnych.

Nota 32 Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Brak znaczących zdarzeń po dniu bilansowym.

Nota 33 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Brak wspólnych przedsięwzięć.

Nota 34.1 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 1.000.000,00 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 osiąganych przychodów ze sprzedaży. W celu zmniejszenia ryzyka kursowego Artifex Mundi S.A. częściowo zabezpiecza kursy walutowe w prowadzonej działalności, niemniej jednak nie ma możliwości całkowitego wyeliminowania ciężącego na 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. Spółka nie korzysta 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 31.12.2017	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)					Pozostałe
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności	
Aktywa finansowe						
Udziały i akcje	-	-	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	-	-	-	92 809,12	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	3 824 154,60	-	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-	123 552,49	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	-	-	-	-	-	5 460 849,50

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej 31.12.2017	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	-	161 774,14	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	1 676 074,19	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej 31.12.2016	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)					Pozostałe
	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
	przeznaczone do obrotu	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	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	3 359 781,87	-	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	-	-	-	-	-	12 270 498,74

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej 31.12.2016	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	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	2 031 289,84	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-

Analiza wrażliwości

Ryzyko walutowe 01.01.2017 – 31.12.2017

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	92 809,12	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	3 824 154,60	7 010,28	-	-7 010,28	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	123 552,49	12 355,25	-	-12 355,25	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	5 460 849,50	39 654,10	-	-39 654,10	-
<u>Zobowiązania finansowe</u>					
Kredyty bankowe	-	-	-	-	-
<i>długoterminowe</i>	-	-	-	-	-
<i>krótkoterminowe</i>	-	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	161 774,14	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 676 074,19	1 319,33	-	-1 319,33	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	12 270 498,74	147 115,06	-	-147 115,06	-
<i>środki pieniężne na rachunkach</i>	<i>2 268 745,32</i>	<i>147 115,06</i>	-	<i>-147 115,06</i>	-
<u>Zobowiązania finansowe</u>					
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	-21 842,28	-	21 842,28	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 031 289,84	-123 495,98	-	123 495,98	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

Nota 34.2 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	31.12.2017	31.12.2016
Kapitał własny	35 765 100,91	40 282 794,74
Wartości niematerialne i prawne	420 637,48	485 720,51
Kapitał własny pomniejszony o wartości niematerialne	35 344 463,43	39 797 074,23
Suma bilansowa	38 728 220,50	44 095 260,50
Wskaźnik kapitału własnego	0,91	0,90

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Zysk z działalności operacyjnej	-5 969 444,82	7 760 987,84
Amortyzacja	374 986,31	234 633,29
EBITDA	-6 344 431,13	7 526 354,55
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	161 774,14	218 422,83
Wskaźnik Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe/EBITDA	-0,03	0,03

Nota 35 Zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2017 r. (w osobach)		
	Razem	pracownicy umysłowi	pracownicy fizyczni
Przeciętne zatrudnienie	12	12	0

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

Nota 36 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 37 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 38 Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Tomasz Grudziński	81 400,00	61 800,00
Jakub Grudziński	81 400,00	61 800,00
Mariusz Szynalik	26 850,00	25 150,00
Kamil Urbanek	81 400,00	79 800,00
Przemysław Danowski	4 000,00	2 000,00
Ewelina Nowakowska	6 000,00	2 000,00
Adrian Pótorak	6 000,00	2 000,00
Rafał Wroński	6 000,00	2 000,00
Piotr Woźniak	11 069,84	0,00
Robert Ditrych	15 581,63	0,00
Wypłacone wynagrodzenie brutto	319 701,27	236 550,00

Nota 39 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Obroty i salda z podmiotami powiązanymi kształtowały się w roku obrotowym od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku następująco:

Powiązania kapitałowe:

Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Sprzedaż brutto	Zakup brutto	Saldo należności	Saldo zobowiązań	Otrzymana dywidenda 2017 r.	Wyplacona dywidenda 2017 r.	Charakter współpracy
Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	Spółka posiada 100% udziałów spółki Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	7 995,00	6 264 503,00	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.	1 237 905,17	8 737 683,55	100 178,76	920 195,29	0,00	nie dotyczy	Umowa o współpracy dotycząca produkcji gier; umowa o prowadzenie księgowości; umowa najmu
Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna	Spółka posiadała do dnia 03.10.2017 43,11% akcji Artifex Mundi S.A.	4 059,00	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
Łubin Holding Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna	Spółka posiadała 33,43% akcji Artifex Mundi S. A. od dnia 03.10.2017 do dnia 18.12.2017	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 738 050 akcji (tj. 7,03%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	81 400,00	45 850,00
Jakub Grudziński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadający 497 014 akcji (tj. 4,73 %) w Spółce Artifex Mundi S.A.	81 400,00	102 064,26
Robert Mikuszewski	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki (do dnia 11.12.2017 r. - tego dnia złożył rezygnację) posiadający 635 482 akcji (tj. 6,05%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	26 361,08	111 364,20
Mariusz Szynalik	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadający 337 552 akcji (tj. 3,21%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	26 850,00	145 100,00
Kamil Urbanek	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadający 282 400 akcji (tj. 2,69%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	81 400,00	56 050,00
Przemysław Danowski	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej, posiadający 65 000 akcji (tj. 0,62%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	4 000,00	0,00
Ewelina Nowakowska	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej	6 000,00	0,00
Mateusz Czajkowski	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej do dnia 12.06.2017 r.	2 000,00	0,00
Adrian Półtorak	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej posiadający 248 925 (tj. 2,37%) w Spółce Artifex Mundi S.A.	6 000,00	129 250,00
Rafał Wroński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Przewodniczący Rady Nadzorczej posiadający 329 210 akcji (tj. 3,14%) w Spółce Artifex S.A.	6 000,00	82 350,00
Piotr Woźniak	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 28.07.2017	11 068,84	0,00
Robert Ditrych	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 12.06.2017	15 581,63	0,00

Powiązania rodzinne:

Nazwa jednostki	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	64 452,00	0,00	738,00	Umowa ramowa, umowa o prowadzenie księgowości, umowa najmu

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

Obroty i salda z podmiotami powiązаныmi 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 Szynalik	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.



Tomasz Grudziński
Prezes Zarządu



Kamil Urbanek
Członek Zarządu



Mariusz Szynalik
Członek Zarządu



Jakub Grudziński
Członek Zarządu

Zabrze, 10 kwietnia 2018 roku