



ARTIFEX MUNDI

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ARTIFEX MUNDI S.A.
ZA ROK 2016**

1	INFORMACJE OGÓLNE	4
	DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	5
	WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	5
	OKRESY PREZENTOWANE	5
	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	5
	SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ NA DZIEŃ 31.12.2016 R.	6
	GRUPA KAPITAŁOWA	6
	INFORMACJA O KONSOLIDACJI.....	6
	WYBRANE DANE FINANSOWE	7
	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	8
2	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARTIFEX MUNDI S.A.	10
	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WRAZ ZE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	11
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	12
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
3	INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
	ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	16
	OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	18
4	DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	24
	NOTA 1.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	25
	NOTA 1.2 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY – STRUKTURA TERYTORIALNA	25
	NOTA 2 SEGMENTY OPERACYJNE.....	25
	NOTA 3 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	30
	NOTA 4 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30
	NOTA 5 PODZIAŁ KOSZTÓW	31
	NOTA 6 PRZYCHODY FINANSOWE	31
	NOTA 7 KOSZTY FINANSOWE.....	31
	NOTA 8 ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO.....	32
	NOTA 9.1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	33
	NOTA 9.2 ZMIANY STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH.....	34
	NOTA 9.3 STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.....	35
	NOTA 9.4 WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW ORAZ WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANA WIECZYŚCIE	36
	NOTA 9.5 KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY.....	36
	NOTA 9.6 PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA	36
	NOTA 10.1 AKTYWA NIEMATERIALNE	36
	NOTA 10.2 ZMIANY STANU AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	37
	NOTA 10.3 STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH	38
	NOTA 11 NALEŻNOŚCI (DŁUGOTERMINOWE).....	39
	NOTA 12 AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	39
	NOTA 13 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (DŁUGOTERMINOWE)	40
	NOTA 14.1 AKTYWOWANE KOSZTY GIER KOMPUTEROWYCH	40
	NOTA 14.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚCI AKTYWOWANYCH KOSZTÓW GIER KOMPUTEROWYCH	41
	NOTA 15.1 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	41
	NOTA 15.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG.....	41
	NOTA 15.3 STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	42

NOTA 16.1 POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	42
NOTA 16.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	42
NOTA 17 AKTYWA FINANSOWE (KRÓTKOTERMINOWE).....	43
NOTA 18 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (KRÓTKOTERMINOWE)	43
NOTA 19 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	43
NOTA 20 KAPITAŁ PODSTAWOWY	44
NOTA 21.1 POZOSTAŁE KAPITAŁY	44
NOTA 21.2 ZMIANY W POZOSTAŁYCH KAPITAŁACH	44
NOTA 22 NIEPODZIELONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH.....	45
NOTA 23 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	45
NOTA 24.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	45
NOTA 24.2 STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	46
NOTA 25 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	46
NOTA 26.1 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (KRÓTKOTERMINOWE).....	46
NOTA 26.2 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE .	47
NOTA 27.1 POZOSTAŁE REZERWY (KRÓTKOTERMINOWE)	47
NOTA 27.2 ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (KRÓTKOTERMINOWYCH).....	47
NOTA 28 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	48
NOTA 29 PROPOZYCJA CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY.....	48
NOTA 30 ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	48
NOTA 31 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH	48
NOTA 32.1 CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	49
NOTA 32.2 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	57
NOTA 33 ZATRUDNIENIE W GRUPIE.....	57
NOTA 34 PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	58
NOTA 35 POŻYCZKI DLA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH UDZIELONE PRZEZ GRUPĘ.....	58
NOTA 36 WYNAGRODZENIE KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO	58
NOTA 37 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	59

1

Informacje ogólne

Dane Jednostki dominującej

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

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

Okresy prezentowane

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

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2015 roku oraz 01.01.2015.

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

Założenie kontynuacji działalności

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

Skład organów Jednostki dominującej na dzień 31.12.2016 r.

Zarząd

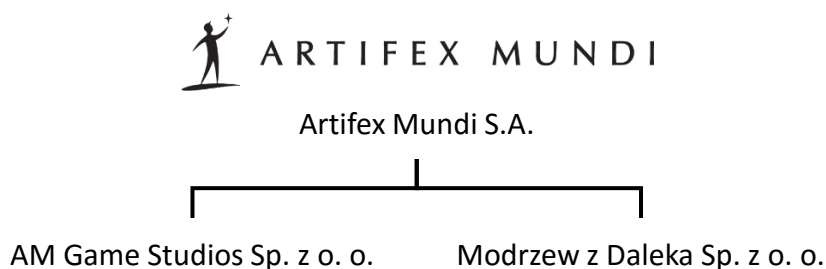
Tomasz Grudziński	Prezes Zarządu
Jakub Grudziński	Członek Zarządu
Robert Mikuszewski	Członek Zarządu
Mariusz Szynalik	Członek Zarządu
Kamil Urbanek	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

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

Grupa Kapitałowa

Spółki zależne



Informacja o konsolidacji

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

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

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

Wybrane dane finansowe

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

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

* średnia kursów obowiązujących w każdym dniu roboczym w danym okresie

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

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

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na euro na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22 696 469,81	17 480 493,23	5 201 198,48	4 177 139,46
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 472 020,28	9 455 438,81	1 712 313,01	2 259 472,09
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 294 935,72	8 908 383,10	1 671 731,72	2 128 747,63
Zysk (strata) okresu	5 587 377,72	7 044 249,10	1 280 422,05	1 683 294,09
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-126 133,69	-922 787,35	-28 905,22	-220 509,31
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-147 038,77	-625 777,43	-33 695,89	-149 535,80
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 776 055,63	-240 968,46	2 469 476,74	-57 581,83
Przepływy pieniężne netto razem	10 502 883,17	-1 789 533,24	2 406 875,63	-427 626,95
Aktywa razem	42 972 044,65	26 368 240,01	9 713 391,65	6 187 548,99
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 125 504,73	3 860 012,07	932 528,19	905 787,18
Zobowiązania długoterminowe	517 299,00	502 941,00	116 930,15	118 019,71
Zobowiązania krótkoterminowe	3 608 205,73	3 357 071,07	815 598,04	787 767,47
Kapitał własny	38 846 539,92	22 508 227,94	8 780 863,45	5 281 761,81
Kapitał podstawowy	105 000,00	100 000,00	23 734,18	23 465,92
Liczba akcji/udziałów – 2015 r.	10 500 000	10 000 000	10 500 000	10 000 000
Średnioważona liczba akcji/udziałów 2015 r.	10 083 333	10 000 000	10 083 333	10 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję/udział – 2015 r.	0,55	0,70	0,13	0,17
Wartość księgowa na jedną akcję/udział – 2015 r.	3,85	2,25	0,87	0,53
Wyplacona dywidenda na jedną akcję/udział – 2015 r.	0,00	115,00	0,00	27,48

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Jednostki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, które zostały opublikowane i weszły w życie na dzień 31 grudnia 2015 r., a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz. 133).

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Artifex Mundi S.A.

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat		nr noty	31.12.2016	31.12.2015
A.	Przychody	1	22 696 469,81	17 480 493,23
B.	Koszt własny sprzedaży	5	11 152 274,07	4 927 907,94
C.	Wynik brutto ze sprzedaży		11 544 195,74	12 552 585,29
I.	Koszty ogólnego zarządu	5	3 118 100,65	2 568 040,41
D.	Wynik netto ze sprzedaży		8 426 095,09	9 984 544,88
I.	Pozostałe przychody operacyjne	3	7 487,20	5 064,08
II.	Pozostałe koszty operacyjne	4	961 562,01	534 170,15
E.	Wynik operacyjny		7 472 020,28	9 455 438,81
I.	Przychody finansowe	6	36 126,19	46 070,57
II.	Koszty finansowe	7	213 210,75	593 126,28
F.	Wynik przed opodatkowaniem		7 294 935,72	8 908 383,10
I.	Podatek dochodowy	8	1 707 558,00	1 864 134,00
	a) Bieżący		1 682 816,00	1 956 486,00
	b) Odroczone		24 742,00	-92 352,00
G.	Wynik okresu		5 587 377,72	7 044 249,10

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Zysk okresu	5 587 377,72	7 044 249,10
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	5 587 377,72	7 044 249,10

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		nr noty	31.12.2016	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe		1 533 518,35	1 578 571,64
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	9	572 559,05	509 986,84
II.	Aktywa niematerialne	10	541 544,33	667 594,85
III.	Należności	11	89 342,62	86 005,61
IV.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	303 898,00	314 282,00
V.	Rozliczenia międzyokresowe	13	26 174,35	702,34
B.	Aktywa obrotowe		41 438 526,30	24 789 668,37
I.	Aktywowane koszty gier komputerowych	14	24 002 305,09	18 566 349,04
II.	Należności z tytułu dostaw i usług	15	3 259 376,12	2 862 062,16
III.	Pozostałe należności	16	1 278 432,64	946 738,14
IV.	Aktywa finansowe	17	0,00	40 657,53
V.	Rozliczenia międzyokresowe	18	169 100,13	147 432,35
VI.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	12 729 312,32	2 226 429,15
Aktywa razem			42 972 044,65	26 368 240,01

		nr noty	31.12.2016	31.12.2015
A.	Kapitał własny		38 846 539,92	22 508 227,94
I.	Kapitał podstawowy	20	105 000,00	100 000,00
II.	Pozostałe kapitały	21	34 116 469,42	15 682 089,09
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	22	-962 307,22	-318 110,25
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku		5 587 377,72	7 044 249,10
B.	Zobowiązania długoterminowe		517 299,00	502 941,00
I.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	517 299,00	502 941,00
C.	Zobowiązania krótkoterminowe		3 608 205,73	3 357 071,07
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24	1 043 154,51	746 172,65
II.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	25	488 951,94	1 010 455,64
III.	Pozostałe zobowiązania	26	1 358 526,87	1 050 245,99
IV.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	27	505 925,41	367 768,04
V.	Rozliczenia międzyokresowe	28	211 647,00	182 428,75
Kapitał własny i zobowiązania			42 972 044,65	26 368 240,01

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na 01.01.2016	100 000,00	15 682 089,09	6 726 138,85	0,00	22 508 227,94
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	6 726 138,85	0,00	22 508 227,94
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	-499 065,74	0,00	0,00	-499 065,74
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczenie na kapitały	0,00	7 688 446,07	-7 688 446,07	0,00	0,00
Wynik okresu	0,00	0,00	0,00	5 587 377,72	5 587 377,72
Stan na 31.12.2016	105 000,00	34 116 469,42	-962 307,22	5 587 377,72	38 846 539,92

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na 01.01.2015	100 000,00	10 208 113,21	5 395 241,88	0,00	15 703 355,08
Zmiana polityki rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 01.01.2015 skorygowany	100 000,00	10 208 113,21	5 395 241,88	0,00	15 703 355,08
Podział zysku za rok poprzedni przeznaczenie na kapitały	0,00	5 473 975,88	-5 473 975,88	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	-230 000,00	0,00	-230 000,00
Pozostałe zmiany	0,00	0,00	-9 376,25	0,00	-9 376,25
Wynik okresu	0,00	0,00	0,00	7 044 249,10	7 044 249,10
Stan na 31.12.2015	100 000,00	15 682 089,09	-318 110,25	7 044 249,10	22 508 227,94

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Zysk (strata) netto	5 587 377,72	7 044 249,10
Korekty o pozycje:	-5 712 511,41	-7 967 036,45
1. Amortyzacja	306 152,71	429 037,30
2. Odpisy wartości firmy	0,00	141 548,22
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-20 706,25	0,00
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 166,04	-81 043,80
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-9 508,33
6. Zmiana stanu rezerw	152 515,37	300 909,72
7. Zmiana stanu aktywowanych kosztów gier free-to-play	-5 681 529,47	-5 868 294,24
8. Zmiana stanu aktywowanych kosztów gier premium	245 573,42	-3 655 317,88
9. Zmiana stanu należności	-732 345,47	-162 002,35
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 199,78	1 096 707,47
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 537,54	-159 072,56
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-126 133,69	-922 787,35
Wpływy	40 890,00	9 508,33
1. Z aktywów finansowych, w tym:	40 890,00	9 508,33
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	40 890,00	9 508,33
- zbycie aktywów finansowych	40 000,00	9 508,33
- odsetki	890,00	0,00
Wydatki	187 928,77	635 285,76
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	187 928,77	595 285,76
2. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	40 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	40 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	40 000,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-147 038,77	-625 777,43
Wpływy	11 287 661,51	141,63
1. Kredyty i pożyczki	37 661,51	141,63
2. Emisja akcji	11 250 000,00	0,00
Wydatki	511 605,88	241 110,09
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	230 000,00
2. Spłaty kredytów i pożyczek	141,63	2 826,12
3. Odsetki	12 398,51	8 283,97
4. Koszty związane z emisją akcji	499 065,74	0,00
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	10 776 055,63	-240 968,46
Zmiana stanu środków pieniężnych	10 502 883,17	-1 789 533,24
Środki pieniężne na początek okresu	2 226 429,15	4 015 962,39
Środki pieniężne na koniec okresu	12 729 312,32	2 226 429,15

3

Informacje objaśniające do
skonsolidowanego sprawozdania
finansowego

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

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

Nowe i zmienione standardy i interpretacje

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

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

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

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

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

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

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

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe

Grupa uznaje za środki trwałe pojedyncze, zdatne do użytku rzeczy, spełniające kryteria określone dla środków trwałych w MSR 16 aktywa, jeżeli cena nabycia (koszt wytworzenia) wynosi co najmniej 3.500 PLN. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 PLN są jednorazowo umarzane lub spisywane w koszty w miesiącu nabycia, o ile ze względu na specyfikę działalności Grupy nie stanowią w swojej masie istotnego składnika majątkowego.

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

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

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

Przewidywany okres użytkowania dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi:

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

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

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

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

Aktywa niematerialne

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

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

Wartość firmy z tytułu 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.

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

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

Inwestycje w jednostki zależne

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

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

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

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

Inne aktywa finansowe (poza inwestycjami w jednostki zależne)

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

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

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

Aktywowane koszty gier komputerowych

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy jest produkcja gier. Ujęcie 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. Grupa 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, Grupa ujmuje wyłącznie przychody ze sprzedaży.

Gry free-to-play, ze względu na odmienną specyfikę czerpania z nich korzyści ekonomicznych, rozliczane są w koszty okresu poprzez liniowe odpisy oparte na oszacowanym przez Grupę okresie ekonomicznej użyteczności ustalonym indywidualnie dla każdego projektu. Grupa dokonuje okresowej, nie później niż na koniec roku obrotowego, weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności gier free-to-play a konsekwencje zmian tych szacunków uwzględnia w kolejnych latach obrotowych (prospektywnie). Na dzień bilansowy Grupa oszacowała okres ekonomicznej użyteczności gier free-to-play na 3 lata.

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

Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

Kapitał własny

Na kapitał własny Grupy składają się:

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

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

Pozostałe kapitały tworzone są z:

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

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

Zobowiązania

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek Grupy, którego wypełnienie spowoduje wypływ z Grupy środków 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.

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

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

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

Podatek dochodowy

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

Podatek bieżący

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

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

Podatek odroczony

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

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

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

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

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

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

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

Przychody i koszty działalności operacyjnej

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

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

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

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

Przychody i koszty działalności finansowej

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

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

4

Dodatkowe noty i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1.1 Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	31.12.2016	31.12.2015
Przychody ze sprzedaży produktów	22 657 940,81	17 353 243,23
<i>sprzedaż gier</i>	22 657 940,81	17 353 243,23
Przychody ze sprzedaży usług	38 529,00	127 250,00
<i>usługi informatyczne i pozostałe</i>	38 529,00	127 250,00
Przychody ze sprzedaży	22 696 469,81	17 480 493,23

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

Nota 1.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna	31.12.2016	31.12.2015
Przychody ze sprzedaży produktów	22 657 940,81	17 353 243,23
<i>na terenie kraju</i>	2 956,34	12 076,88
<i>na terenie Unii Europejskiej</i>	15 209 282,51	12 783 512,01
<i>na terenie krajów trzecich</i>	7 445 701,96	4 557 654,34
Przychody ze sprzedaży usług	38 529,00	127 250,00
<i>na terenie kraju</i>	38 529,00	127 250,00
Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna	22 696 469,81	17 480 493,23

Nota 2 Segmenty operacyjne

Informacje ogólne o prowadzonej działalności gospodarczej w roku obrotowym 2016

Działalność Grupy Kapitałowej Artifex Mundi S.A. w roku 2016 prowadzona była w trzech segmentach operacyjnych:

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

Opis działalności poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy znajdzie się w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Artifex Mundi S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.2016 - 31.12.2016 r.

	Rodzaj segmentu			Razem
	Gry free-to-play	Gry premium	Działalność pozostała	
PRZYCHODY				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	29 039,94	22 172 197,87	495 232,00	22 696 469,81
Sprzedaż między segmentami	0,00	0,00	0,00	0,00
WYNIKI				
Koszty (operacyjne + PKO + PPO)	803 439,35	14 332 156,20	88 853,98	15 224 449,53
EBIT	-774 399,41	7 840 041,67	406 378,02	7 472 020,28
Przychody (koszty) finansowe netto				-177 084,56
ZYSK BRUTTO				7 294 935,72
Podatek dochodowy				1 707 558,00
ZYSK NETTO ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY				5 587 377,72
AKTYWA				
Aktywowane koszty gier	18 246 046,04	5 756 259,05		24 002 305,09
Pozostałe aktywa przypisane	29 039,94	3 300 126,43	7 032,09	3 336 198,46
Aktywa nieprzypisane				15 633 541,10
AKTYWA OGÓŁEM				42 972 044,65
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania segmentu	530 676,69	916 506,33	109,42	1 447 292,44
Zobowiązania nieprzypisane				2 678 212,29
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM				4 125 504,73
POZOSTAŁE INFORMACJE				
Amortyzacja	391,72	299 080,81	6 680,19	306 152,71
Istotne pozycje niepieniężne	0,00	384 884,46	0,00	384 884,46

Informacje ogólne o prowadzonej działalności gospodarczej w roku obrotowym 2015

Działalność Grupy Kapitałowej Artifex Mundi S.A. w roku 2015 prowadzona była w trzech segmentach operacyjnych:

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

Opis działalności poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy znajdzie się w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Artifex Mundi S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.2015 - 31.12.2015r.

	Rodzaj segmentu			Razem
	Gry free-to-play	Gry premium	Działalność pozostała	
PRZYCHODY				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	0,00	17 353 243,23	127 250,00	17 480 493,23
Sprzedaż między segmentami	0,00	0,00	0,00	0,00
WYNIKI				
Koszty (operacyjne + PKO + PPO)	0,00	7 983 242,34	21 885,86	8 005 128,20
EBIT	0,00	9 370 000,89	105 364,14	9 475 365,03
Przychody (koszty) finansowe netto				-547 055,71
ZYSK BRUTTO				8 928 309,32
Podatek dochodowy				1 864 134,00
Strata na sprzedaży jednostek zależnych				-19 926,22
ZYSK NETTO ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY				7 044 249,10
AKTYWA				
Aktywowane koszty gier	12 564 516,57	6 001 832,47	0,00	18 566 349,04
Należności	0,00	2 858 032,85	4 029,31	2 862 062,16
Aktywa nieprzypisane				4 939 828,81
AKTYWA OGÓŁEM				26 368 240,01
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania segmentu	313 477,92	775 496,75	43,98	1 089 018,65
Zobowiązania nieprzypisane				2 770 993,42
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM				3 860 012,07
POZOSTAŁE INFORMACJE				
Amortyzacja	196 529,64	232 474,57	33,09	429 037,30
Inne koszty niepieniężne	0,00	304 221,19	0,00	304 221,19

Informacja o przychodach ze sprzedaży – główni odbiorcy

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

W ramach segmentu produkcji gier premium i free-to-play, Grupa Kapitałowa Artifex Mundi S.A. wygenerowała w trakcie roku 2016 sprzedaż przekraczającą 10% skonsolidowanych przychodów we współpracy z trzema głównymi odbiorcami:

- odbiorca A: 4.380.218,22 PLN, co stanowiło 19,3% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca B: 4.152.104,82 PLN, co stanowiło 18,3% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca C: 3.544.567,46 PLN, co stanowiło 15,6% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy.

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

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

Informacja o przychodach ze sprzedaży – struktura geograficzna

Przychody przypisane do konkretnych krajów 19 855 373,68 PLN:

Kraj	Sprzedaż klientom zewnętrznym 01.01.2016 - 31.12.2016	
		PLN
Stany Zjednoczone	PLN	6 223 220,10
	%	31,34%
Chiny	PLN	2 062 371,71
	%	10,39%
Niemcy	PLN	2 345 113,89
	%	11,81%
Wielka Brytania	PLN	1 955 732,69
	%	9,85%
Francja	PLN	1 105 859,50
	%	5,57%
Pozostałe kraje	PLN	6 163 075,79
	%	31,04%
Przychody przypisane razem	PLN	19 855 373,68
	%	100,00%

Przychody nieprzypisane do konkretnych krajów 2 841 096,13 PLN.

Grupa Kapitałowa Artifex Mundi S.A. osiągnęła w roku obrotowym przychody w kwocie 2 841 096,13 PLN za pośrednictwem zewnętrznych wydawców, którzy nie ujawniają informacji na temat kraju ostatecznego odbiorcy, w związku z czym, informacja o strukturze geograficznej tych przychodów jest dla Grupy niedostępna.

W ramach segmentu produkcji gier premium, Grupa Kapitałowa Artifex Mundi S.A. wygenerowała w trakcie roku 2015 sprzedaż przekraczającą 10% skonsolidowanych przychodów we współpracy z czterema głównymi odbiorcami:

- odbiorca A: 3.893.109,69 PLN, co stanowiło 22,3% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca B: 2.853.778,1 PLN, co stanowiło 16,3% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca C: 2.756.940,5 PLN, co stanowiło 15,8% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca D: 2.663.993,97 PLN, co stanowiło 15,2% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy.

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

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

Informacja o przychodach ze sprzedaży – struktura geograficzna

Przychody przypisane do konkretnych krajów 12 845 748,63 PLN:

Kraj	Sprzedaż klientom zewnętrznym 01.01.2015 - 31.12.2015	
	Stany Zjednoczone	PLN
%		24,12%
Chiny	PLN	2 306 679,13
	%	17,96%
Niemcy	PLN	1 374 601,08
	%	10,70%
Wielka Brytania	PLN	1 045 772,96
	%	8,14%
Francja	PLN	872 031,67
	%	6,79%
Pozostałe kraje	PLN	4 148 489,86
	%	32,29%
Przychody przypisane razem	PLN	12 845 748,63
	%	100,00%

Przychody nieprzypisane do konkretnych krajów 4 634 744,60 PLN.

Grupa Kapitałowa Artifex Mundi S.A. osiągnęła w roku obrotowym przychody w kwocie 4 634 744,60 PLN za pośrednictwem zewnętrznych wydawców, którzy nie ujawniają informacji na temat kraju ostatecznego odbiorcy, w związku z czym, informacja o strukturze geograficznej tych przychodów jest dla Grupy niedostępna.

Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	31.12.2016	31.12.2015
Inne przychody operacyjne	7 487,20	5 064,08
Pozostałe przychody operacyjne	7 487,20	5 064,08

Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	31.12.2016	31.12.2015
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartość aktywów niefinansowych	790 631,98	18 458,00
Inne koszty operacyjne	170 930,03	354 237,71
<i>rezerwy z aktualizacji aktywów niefinansowych</i>	<i>53 018,65</i>	<i>279 104,08</i>
<i>Pozostałe</i>	<i>117 911,38</i>	<i>75 133,63</i>
Odpis wartości firmy	0,00	141 548,22
Pozostałe koszty operacyjne	961 562,01	514 243,93

Nota 5 Podział kosztów

Koszty według rodzaju	31.12.2016	31.12.2015
Amortyzacja	306 152,71	429 037,30
Zużycie materiałów i energii	320 128,29	450 674,56
Usługi obce	10 702 555,68	8 827 771,30
Podatki i opłaty	189 755,42	102 981,93
Wynagrodzenia	7 736 177,20	6 686 789,65
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	594 573,70	442 420,34
Pozostałe koszty rodzajowe	695 127,57	186 807,71
Koszty według rodzaju razem	20 544 470,57	17 126 482,79
Koszt własny sprzedaży	11 152 274,07	4 927 907,94
Koszty ogólnego zarządu	3 118 100,65	2 568 040,41
Zmiana stanu produktów	6 274 095,85	9 630 534,44
Koszty	20 544 470,57	17 126 482,79

Nota 6 Przychody finansowe

Przychody finansowe	31.12.2016	31.12.2015
Odsetki	10 768,93	42 858,19
Od jednostek powiązanych	0,00	1 558,22
<i>odsetki od pożyczek</i>	<i>0,00</i>	<i>1 558,22</i>
Od pozostałych jednostek	10 768,93	41 299,97
<i>odsetki od lokat i rachunków bankowych</i>	<i>8 783,04</i>	<i>40 642,44</i>
<i>odsetki niezapłacone</i>	<i>1 753,42</i>	<i>657,53</i>
<i>odsetki od pożyczek</i>	<i>232,47</i>	<i>0,00</i>
Zysk ze zbycia inwestycji	22 020,25	0,00
Inne	3 337,01	3 212,38
Przychody finansowe	36 126,19	46 070,57

Nota 7 Koszty finansowe

Koszty finansowe	31.12.2016	31.12.2015
Odsetki	14 870,15	12 505,16
Od pozostałych jednostek	14 870,15	12 505,16
<i>odsetki od zobowiązań</i>	<i>22,94</i>	<i>0,00</i>
<i>odsetki karne</i>	<i>1 202,00</i>	<i>0,00</i>
<i>provizje kredytowe</i>	<i>11 091,03</i>	<i>10 881,18</i>
<i>odsetki od kredytu</i>	<i>2 554,18</i>	<i>1 623,98</i>
Aktualizacja wartości inwestycji	5 145,35	-84 712,48
Inne	193 195,25	665 333,60
różnice kursowe	193 195,25	665 333,60
Koszty finansowe	213 210,75	593 126,28

Nota 8 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zysk brutto	7 294 935,72	8 928 309,32
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	5 102 871,57	3 617 363,86
Amortyzacja	98,16	146 430,58
Podatek PFRON	127 747,00	92 586,20
Odsetki niezapłacone od zobowiązań	13,93	0,00
Sprzedaż testowa	34 387,68	0,00
Odsetki karne	1 202,00	0,00
Niewypłacone wynagrodzenie i ZUS	97 257,70	89 775,66
Różnice kursowe bilansowe	195 971,24	109 603,47
Odpisy aktualizujące i przeszacowania	0,00	60 915,60
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 680 052,68	664 853,39
Reklama i reprezentacja	39 508,61	23 332,83
Wyłączony koszt sprzedaży wyrobów gotowych do wysokości przychodów bilansowych	996 858,22	765 747,58
Wyłączony koszt zakupu wyrobów gotowych (prawa majątkowe)	0,00	175 000,00
Darowizna	13 000,00	3 800,00
Dyskonto kaucji długoterminowych	0,00	0,00
Wycena transakcji FX	565 493,37	615 975,64
Składki członkowskie	3 000,00	0,00
Odpisy aktualizujące zapasy	203 594,29	0,00
Odpis aktualizujący wartość udziałów	5 145,35	0,00
Pozostałe koszty (w tym wyłączenia konsolidacyjne)	1 139 541,34	869 342,91
Zwiększenia kosztów podatkowych	1 027 870,50	1 025 951,65
Włączony koszt sprzedaży wyrobów gotowych do wysokości przychodów bilansowych.	765 747,58	835 048,29
Zapłacony ZUS i wynagrodzenia z roku poprzedniego	89 775,66	31 799,64
Zapłacona delegacja w roku poprzednim	0,00	105,00
Amortyzacja wynikająca z przejścia z wcześniej stosowanych zasad rachunkowości na MSSF	84 847,26	75 898,84
Korekta CIT	0,00	2 313,00
Amortyzacja praw majątkowych zaliczonych do wyrobów gotowych	87 500,00	51 041,67
Pozostałe	0,00	29 745,21
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	5 625 153,06	4 138 989,68
Odsetki od pożyczek niezapłacone	0,00	657,53
Różnice kursowe bilansowe	269 658,50	122 737,02
Przychód uzyskany z tantiem po dniu bilansowym	3 215 605,45	2 901 141,67
Aktualizacja wartości inwestycji	587 513,62	700 688,12
Rozwiązana rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 541 895,31	386 841,67
Przychód z nierozliczonych kwot gwarantowanych	0,00	0,00

Przychód z dyskonta kaucji długoterminowych	3 337,01	3 212,38
Odpisy aktualizujące zapasy	5 389,75	23 307,67
Różnice kursowe od podatku VAT	0,00	403,62
Odsetki naliczone od lokaty	1 753,42	0,00
Zwiększenia przychodów podatkowych	3 112 141,03	2 916 562,89
Przychód uzyskany z tantiem dotyczący roku poprzedniego	2 901 141,67	2 874 989,18
Przychód z opłaty licencyjnej rozliczony wcześniej	0,00	-37 701,00
Przychód z opłaty licencyjnej	203 142,45	27 775,80
Odsetki zapłacone	657,53	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Rozliczone kwoty gwarantowane z lat poprzednich	7 199,38	51 498,91
Dochód /strata	8 856 924,76	10 297 294,74
Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	8 856 924,76	10 297 294,74
Podatek według stawki 19%	1 682 816	1 956 486
Zmiana stanu aktywa na podatek odroczony	-10 384	115 250
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	14 358	22 898
Razem obciążenia wyniku brutto	1 707 558	1 864 134

Nota 9.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2016	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	572 559,05	509 986,84
- grunty	0,00	0,00
- budynki i budowle	16 009,89	17 929,45
- urządzenia techniczne i maszyny	530 425,82	462 507,51
- środki transportu	0,00	0,00
- inne środki trwałe	26 123,34	29 549,88
b) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	572 559,05	509 986,84

Nota 9.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2016	19 195,61	673 472,21	34 732,91	727 400,73
	Zwiększenia, w tym:	0,00	175 320,97	0,00	175 320,97
	– nabycie	0,00	143 360,97	0,00	143 360,97
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	31 960,00	0,00	31 960,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 31.12.2016	19 195,61	848 793,18	34 732,91	902 721,70
3.	Umorzenie na 01.01.2016	1 266,16	206 459,90	5 183,03	212 909,09
	Zwiększenia	1 919,56	111 907,46	3 426,54	117 253,56
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 31.12.2016	3 185,72	318 367,36	8 609,57	330 162,65
5.	Wartość netto na 01.01.2016	17 929,45	467 012,31	29 549,88	514 491,64
6.	Wartość netto na 31.12.2016	16 009,89	530 425,82	26 123,34	572 559,05

Lp.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2015	6 127,65	696 631,43	30 767,85	733 526,93
	Zwiększenia, w tym:	13 067,96	517 923,58	3 965,06	534 956,60
	– nabycie	13 067,96	517 923,58	3 965,06	534 956,60
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	222 236,02	0,00	222 236,02
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	222 236,02	0,00	222 236,02
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
	– wyłączenie konsolidacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 31.12.2015	19 195,61	992 318,99	34 732,91	1 046 247,51
3.	Umorzenie na 01.01.2015	0,00	345 732,25	1 903,34	347 635,59
	Zwiększenia	1 266,16	184 079,23	3 279,69	188 625,08
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 31.12.2015	1 266,16	529 811,48	5 183,03	536 260,67
5.	Wartość netto na 01.01.2015	6 127,65	350 899,18	28 864,51	385 891,34
6.	Wartość netto na 31.12.2015	17 929,45	462 507,51	29 549,88	509 986,84

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

Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

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

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

Nota 9.3 Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2016	31.12.2015
Własne	572 559,05	509 986,84
Obce	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	572 559,05	509 986,84

Nota 9.4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów oraz wartość gruntów użytkowana wieczysto

Jednostka dominująca Artifex Mundi S.A. na podstawie umowy najmu na dzień 31.12.2016 r. używała lokal w Katowicach przy ulicy Tarasa Szewczenki 8b oraz lokal przy ulicy Michała Archanioła 10 w Zabrze.

Nota 9.5 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

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

Nota 9.6 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Wartość w 2016 roku	Wartość w 2015 roku
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	175 320,97	534 956,60
Nakłady na aktywa niematerialne	68 223,26	693 199,17
Razem	243 544,23	1 228 155,77

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

Nota 10.1 Aktywa niematerialne

Aktywa niematerialne	31.12.2016	31.12.2015
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne aktywa niematerialne	541 544,33	667 594,85
Zaliczki na aktywa niematerialne	0,00	0,00
Aktywa niematerialne	541 544,33	667 594,85

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

Nota 10.2 Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość firmy	Inne aktywa niematerialne	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2016	0,00	1 436 006,85	1 436 006,85
	Zwiększenia, w tym:	0,00	68 223,26	68 223,26
	– nabycie	0,00	68 223,26	68 223,26
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 31.12.2016	0,00	1 504 230,11	1 504 230,11
3.	Umorzenie na 01.01.2016	0,00	614 758,47	614 758,47
	Zwiększenia	0,00	347 927,31	347 927,31
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 31.12.2016	0,00	962 685,78	962 685,78
5.	Wartość netto na 01.01.2016	0,00	821 248,38	821 248,38
6.	Wartość netto na 31.12.2016	0,00	541 544,33	541 544,33

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość firmy	Inne aktywa niematerialne	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2015	442 338,19	1 307 307,60	1 749 645,79
	Zwiększenia, w tym:	0,00	693 199,17	693 199,17
	– nabycie	0,00	693 199,17	693 199,17
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	366 332,76	366 332,76
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	366 332,76	366 332,76
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na 31.12.2015	442 338,19	1 634 174,01	2 076 512,20
3.	Umorzenie na 01.01.2015	300 789,97	686 489,35	987 279,32
	Zwiększenia	141 548,22	280 134,81	421 683,03
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na 31.12.2015	442 338,19	966 624,16	1 408 962,35
5.	Wartość netto na 01.01.2015	141 548,22	620 818,25	762 366,47
6.	Wartość netto na 31.12.2015	0,00	667 549,85	667 549,85

Grupa nie posiada aktywów niematerialnych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Grupa nie posiada aktywów niematerialnych o ograniczonym prawie użytkowania.

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

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

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

Nota 10.3 Struktura własnościowa aktywów niematerialnych

Aktywa niematerialne	31.12.2016	31.12.2015
Własne	541 544,33	667 594,85
Obce	0,00	0,00
Aktywa niematerialne	541 544,33	667 594,85

Nota 11 Należności (długoterminowe)

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

Nota 12 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2016	31.12.2015
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	314 282,00	199 032,00
odniesionych na wynik finansowy	314 282,00	199 032,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	115 250,00
odniesione na wynik finansowy	0,00	115 250,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Zmniejszenia	10 384,00	0,00
odniesione na wynik finansowy	10 384,00	0,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	303 898,00	314 282,00
odniesionych na wynik finansowy	303 898,00	314 282,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	31.12.2016	31.12.2015
Różnice kursowe bilansowe	0,00	57 694,31
Wycena kontraktów forward	221 066,59	243 086,84
Rozwiązanie rezerw	367 768,04	367 768,04
Przychód z dyskonta kaucji długoterminowych	30 657,38	33 994,39
Odpisy aktualizujące zapasy - rozwiązanie	659 309,44	461 104,90
Wyłączony koszt zakupu wyrobów gotowych	0,00	123 958,33
ZUS niezapłacony na przełomie roku	10 772,79	14 456,98
Zawiązanie rezerw	53 018,65	0,00
Odpisy aktualizujące należności	60 915,60	60 915,60
Wycena udziałów Two Sheeds	0,00	129 583,32
Niewypłacona umowa zlecenie	6 000,00	6 000,00
Sprzedaż testowa	34 387,68	0,00
Różnica w wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	155 552,63	155 552,63
Odsetki niezapłacone	13,93	0,00
Razem	1 599 462,73	1 654 115,34
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	303 898	314 282

Nota 13 Rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)

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

Nota 14.1 Aktywowane koszty gier komputerowych

Aktywowane koszty gier komputerowych	free-to-play	premium	31.12.2016
Gry w trakcie produkcji	11 789 234,60	3 845 894,68	15 635 129,28
Gry gotowe	6 456 811,44	2 568 677,54	9 025 488,98
odpisy aktualizujące	0,00	-658 313,17	-658 313,17
Aktywowane koszty gier komputerowych	18 246 046,04	5 756 259,05	24 002 305,09

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

Aktywowane koszty gier komputerowych	free-to-play	premium	31.12.2015
Gry w trakcie produkcji	12 564 516,57	5 167 274,84	17 731 791,41
Gry gotowe	0,00	1 294 666,26	1 294 666,26
odpisy aktualizujące	0,00	-460 108,63	-460 108,63
Aktywowane koszty gier komputerowych	12 564 516,57	6 001 832,47	18 566 349,04

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

Nota 14.2 Odpisy aktualizujące wartości aktywowanych kosztów gier komputerowych

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

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

Nota 15.1 Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	31.12.2016	31.12.2015
od jednostek powiązanych	0,00	2 184,31
od pozostałych jednostek	3 320 291,72	2 920 793,45
odpisy aktualizujące	60 915,60	60 915,60
Należności z tytułu dostaw i usług	3 259 376,12	2 862 062,16

Nota 15.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

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

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

Nota 15.3 Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	31.12.2016	31.12.2015
do miesiąca	3 179 858,63	2 858 708,57
powyżej miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku	0,00	0,00
Przeterminowane	140 433,09	64 269,19
odpisy aktualizujące należności	-60 915,60	-60 915,60
Należności z tytułu dostaw i usług	3 259 376,12	2 862 062,16

Należności z tytułu dostaw i usług – przeterminowane	31.12.2016	31.12.2015
do miesiąca	7 690,76	3 353,59
powyżej miesiąca do 3 miesięcy	71 826,70	0,00
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku	60 915,60	60 915,60
Przeterminowane	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności	-60 915,60	-60 915,60
Należności z tytułu dostaw i usług – przeterminowane	79 517,46	3 353,59

Nota 16.1 Pozostałe należności

Pozostałe należności	31.12.2016	31.12.2015
Zaliczki na dostawy	24 397,56	7 301,59
Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	1 164 212,67	862 600,39
Inne należności	89 822,41	76 836,16
odpisy aktualizujące	0,00	0,00
Pozostałe należności	1 278 432,64	946 738,14

Nota 16.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących na inne należności krótkoterminowe.

Nota 17 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

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

Nota 18 Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016
Subskrypcje i opłaty licencyjne	140 907,98	288 241,76	283 418,00	145 731,74
Polisy i ubezpieczenia	4 770,22	930,49	5 313,02	387,69
Pozostałe	1 754,15	25 137,19	3 910,64	22 980,70
Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	147 432,35	314 309,44	292 641,66	169 100,13

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	Wartość na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2015
Subskrypcje i opłaty licencyjne	54 603,31	264 987,53	178 682,86	140 907,98
Polisy i ubezpieczenia	4 095,14	7 014,15	6 339,07	4 770,22
Pozostałe	603,93	40 226,95	39 076,73	1 754,15
Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)	59 302,38	312 228,63	224 098,66	147 432,35

Nota 19 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	12 729 312,32	2 226 429,15
<i>środki pieniężne w drodze</i>	<i>0,00</i>	<i>294 042,68</i>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 729 312,32	2 226 429,15

Nota 20 Kapitał podstawowy

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

Wartość nominalna jednej akcji = 0,01PLN

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

Wartość nominalna jednego udziału = 50 PLN

Nota 21.1 Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał zapasowy	33 809 040,30	15 374 659,97
Kapitał z aktualizacji wyceny	307 429,12	307 429,12
Pozostałe kapitały	34 116 469,42	15 682 089,09

Nota 21.2 Zmiany w pozostałych kapitałach

Zmiany w pozostałych kapitałach	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek roku	15 682 089,09	10 208 113,21
Podział zysku za rok poprzedni - przeznaczenie na kapitał zapasowy	7 688 446,07	5 473 975,88
Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	11 245 000,00	0,00
koszty emisji akcji zmniejszające pozostałe kapitały	-499 065,74	0,00
Stan na koniec roku	34 116 469,42	15 682 089,09

Nota 22 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	31.12.2016	31.12.2015
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik nie podlegające wypłacie w formie dywidendy	-962 307,22	-318 110,25
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-962 307,22	-318 110,25

Nota 23 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2016	31.12.2015
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	502 941,00	480 043,00
odniesionych na wynik finansowy	502 941,00	480 043,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
Zwiększenia	14 358,00	22 898,00
odniesione na wynik finansowy	14 358,00	22 898,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
odniesione na wynik finansowy	0,00	0,00
odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	517 299,00	502 941,00
odniesionych na wynik finansowy	517 299,00	502 941,00
odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	31.12.2016	31.12.2015
Przychód uzyskany z tantiem po dniu bilansowym 2016 dotyczący roku poprzedniego	2 115 569,43	2 135 394,09
Rozliczone kwoty gwarantowane z 2014 roku	0,00	7 199,39
Odsetki od pożyczki	2 410,95	657,53
Różnice kursowe	15 994,72	0,00
Różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych	588 652,46	503 806,47
Razem	2 722 627,56	2 647 057,48
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	517 299	502 941

Nota 24.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31.12.2016	31.12.2015
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	1 043 154,51	746 172,65
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 043 154,51	746 172,65

Nota 24.2 Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31.12.2016	31.12.2015
do miesiąca	1 029 397,96	745 589,50
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	13 756,55	583,14
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług netto razem	1 043 154,51	746 172,64

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – przeterminowane	31.12.2016	31.12.2015
do miesiąca	13 756,55	583,14
powyżej miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – przeterminowane	13 756,55	583,14

Nota 25 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	488 951,94	1 010 455,64

Nota 26.1 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	31.12.2016	31.12.2015
Wobec pozostałych jednostek	1 358 526,87	1 050 245,99
<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>37 661,51</i>	<i>141,63</i>
<i>inne zobowiązani finansowe</i>	<i>218 422,83</i>	<i>239 129,08</i>
<i>tytułu podatków i innych świadczeń publiczno- prawnych</i>	<i>909 881,60</i>	<i>645 155,81</i>
<i>Wynagrodzenia</i>	<i>192 490,93</i>	<i>160 417,27</i>
<i>Inne</i>	<i>70,00</i>	<i>5 402,20</i>
Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	1 358 526,87	1 050 245,99

Nota 26.2 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W dniu 27.12.2013 r. Jednostka dominująca podpisała umowę z Bankiem Raiffeisen Bank Polska S.A. na udzielenie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 2.000.000,00 PLN. Na dzień bilansowy wartość zobowiązania wynosi 0,00 PLN. W dniu 28.07.2016 r. został podpisany aneks, w którym wartość kredytu została zmniejszona do kwoty 1.350.000,00 PLN oraz wartość kredytu w walucie USD do kwoty 100.000,00 USD, z tym, że łączna kwota zadłużenia nie może przekroczyć 1.350.000,00 PLN. Zabezpieczeniem kredytu jest podpisane pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytobiorcy w banku oraz weksel na zabezpieczenie prawne tej gwarancji. Bank Gospodarstwa Krajowego może wystawić bankowy tytuł egzekucyjny do kwoty 4.500.000,00 PLN.

W dniu 20.04.2015r. Jednostka zależna AM Game Studios sp. z o. o. podpisała umowę z Bankiem Raiffeisen Bank Polska S.A. na udzielenie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 300.000,00 PLN. Na dzień bilansowy wartość zobowiązania wynosi 37 661,51 PLN. Natomiast aneks został podpisany w dniu 09.09.2015 oraz 28.07.2016. Zabezpieczeniem kredytu jest podpisane pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków kredytobiorcy w banku, weksel in blanco wraz z gwarancją wekslową wystawiony przez Kredytobiorcę, przystąpienie do długu firmy Artifex Mundi S.A., weksel in blanco wraz z gwarancją wekslową wystawiony przez Przystępującego do długu. Bank może wystawić bankowy tytuł egzekucyjny do kwoty 450 000,00 PLN.

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

Nota 27.1 Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	31.12.2016	31.12.2015
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	94 040,95	9 372,84
<i>na niewykorzystane urlopy</i>	<i>94 040,95</i>	<i>9 372,84</i>
Pozostałe rezerwy	411 884,46	358 395,20
<i>rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i>	<i>27 000,00</i>	<i>18 000,00</i>
<i>rezerwa na tantiemy</i>	<i>384 884,46</i>	<i>340 395,20</i>
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	505 925,41	367 768,04

Nota 27.2 Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2016
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 372,84	113 669,20	0,00	29 001,09	94 040,95
na niewykorzystane urlopy	9 372,84	113 669,20	0,00	29 001,09	94 040,95
Pozostałe rezerwy	358 395,20	411 884,46	0,00	358 395,20	411 884,46
rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	18 000,00	27 000,00	0,00	18 000,00	27 000,00
rezerwa na tantiemy	340 395,20	384 884,46	0,00	340 395,20	384 884,46
Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)	367 768,04	525 553,66	0,00	387 396,29	505 925,41

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

Nota 28 Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Nota 29 Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zgodnie z propozycją Zarządu wypracowany zysk netto Jednostki dominującej w roku 2016 w całości zostanie przekazany na pozostałe pozycje kapitałów.

Nota 30 Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Brak znaczących zdarzeń po dniu bilansowym.

Nota 31 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Brak wspólnych przedsięwzięć.

Nota 32.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

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

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

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

Ryzyko płynności – to ryzyko, które powstaje, gdy Grupa napotka trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań związanych ze zobowiązaniami finansowymi. Grupa dba o utrzymanie płynności na odpowiednim, bezpiecznym poziomie. Po sporządzeniu budżetu Grupa występuje do współpracujących z nią instytucji finansowych o przyznanie odpowiednich limitów kredytowych. W zakresie zewnętrznego finansowania Grupa korzysta z kredytu w rachunku bieżącym w banku Raiffeisen Bank Polska S. A. do kwoty 1.350.000,00 PLN oraz w rachunku walutowym do kwoty 100.000,00 USD, z tym, że limit nie może przekroczyć kwoty 1.350.000,00 PLN, jednak na dzień bilansowy zobowiązanie wynosiło 0,00 PLN oraz korzystała z kredytu Spółka Zależna AM Game Studios sp. z o. o. do 300.000,00 PLN, na dzień bilansowy zobowiązanie kredytowe wynosiło 37 661,51 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 Grupę Artifex Mundi S.A. działalności, w ramach której większość przychodów generowana jest w USD i EUR, jest ona narażona na ryzyko związane z gwałtownymi zmianami kursów walutowych, w tym w szczególności umocnienia złotego względem walut obcych, głównie USD i EUR.

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

Ryzyko stopy procentowej – to ryzyko, które powstaje, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych. Grupa nie lokuje nadwyżki środków w oprocentowane aktywa, stąd nie jest narażona na ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych.

Główne ryzyko zmiany stóp procentowych związane jest z instrumentami dłużnymi. W 2015 roku Grupa nie korzystała z zewnętrznych instrumentów dłużnych o zmiennym oprocentowaniu (kredyty i obligacje) w związku z tym nie była narażona na zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

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

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej	31.12.2016 wartość godziwa	31.12.2016 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)						Dostępne do sprzedaży – pozostałe
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
			aktywa finansowe	dostępne do sprzedaży	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności	
<u>Aktywa finansowe</u>									
Udziały i akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pożyczki	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	89 342,62	89 342,62	-	-	-	-	89 342,62	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	3 259 376,12	3 259 376,12	-	-	-	-	3 259 376,12	-	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	12 729 312,32	12 729 312,32	-	-	-	-	-	-	12 729 312,32

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej	31.12.2016 wartość godziwa	31.12.2016 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)		
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale rachunkowość zabezpieczeń
Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe	37 661,51	37 661,51	-	-	37 661,51
<i>Długoterminowe</i>	-	-	-	-	-
<i>Krótkoterminowe</i>	37 661,51	37 661,51	-	-	37 661,51
Pożyczki	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	218 422,83	218 422,83	218 422,83	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 043 154,51	1 043 154,51	-	1 043 154,51	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej	31.12.2015 wartość godziwa	31.12.2015 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)						Inne (wartość księgowa)
			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	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności	
Aktywa finansowe									
Udziały i akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pożyczki	40 657,53	40 657,53	-	-	-	-	40 657,53	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	86 005,61	86 005,61	-	-	-	-	86 005,61	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	2 862 062,16	2 862 062,16	-	-	-	-	2 862 062,16	-	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 226 429,15	2 226 429,15	-	-	-	-	-	-	2 226 429,15

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej	31.12.2015 wartość godziwa	31.12.2015 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)		
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale rachunkowość zabezpieczeń
Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe	141,63	141,63	-	-	141,63
<i>Długoterminowe</i>	-	-	-	-	-
<i>Krótkoterminowe</i>	141,63	141,63	-	-	141,63
Pożyczki	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	239 129,08	239 129,08	239 129,08	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	746 172,65	746 172,65	-	746 172,65	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

Analiza wrażliwości
Ryzyko walutowe 01.01.2016-31.12.2016

Instrumenty finansowe według pozycji bilansowych	Wartość księgowa instrumentów finansowych	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost 10%)	Wpływ na kapitał własny (wzrost 10%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek 10%)	Wpływ na kapitał własny (spadek 10%)
<u>Aktywa finansowe</u>					
Udziały i akcje	-	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	89 342,62	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	3 259 376,12	216 631,88	-	-216 631,88	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	12 729 312,32	147 115,06	-	-147 115,06	-
<i>środki pieniężne na rachunkach</i>	2 268 745,32	147 115,06	-	-147 115,06	-
<u>Zobowiązania finansowe</u>					
Kredyty bankowe	37 661,51	-	-	-	-
<i>Długoterminowe</i>	-	-	-	-	-
<i>Krótkoterminowe</i>	37 661,51	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 043 154,51	-123 495,98	-	123 495,98	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	218 422,83	-21 842,28	-	21 842,28	-

Ryzyko walutowe 01.01.2015-31.12.2015

Instrumenty finansowe według pozycji bilansowych	Wartość księgowa instrumentów finansowych	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost 10%)	Wpływ na kapitał własny (wzrost 10%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek 10%)	Wpływ na kapitał własny (spadek 10%)
Aktywa finansowe					
Udziały i akcje	-	-	-	-	-
Pożyczki	40 657,53	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	86 005,61	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	2 862 062,16	190 818,10	-	-190 818,10	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 226 429,15	35 271,52	-	-35 271,52	-
<i>środki pieniężne na rachunkach</i>	2 226 429,15	35 271,52	-	-35 271,52	-
Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe	141,63	-	-	-	-
<i>Długoterminowe</i>	-	-	-	-	-
<i>Krótkoterminowe</i>	141,63	-	-	-	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	746 172,65	-31 578,17	-	31 578,17	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	239 129,08	-23 912,91	-	23 912,91	-

Nota 32.2 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał własny	38 846 539,92	22 508 227,94
Aktywa niematerialne	541 544,33	667 594,85
Kapitał własny pomniejszony o aktywa niematerialne	38 304 995,59	21 840 633,09
Suma bilansowa	42 972 044,65	26 368 240,01
Wskaźnik kapitału własnego	0,89	0,83

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Zysk z działalności operacyjnej	7 472 020,28	9 475 365,03
Amortyzacja	306 152,71	429 037,30
EBITDA	7 778 172,99	9 904 402,33
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	256 084,34	239 270,71
Wskaźnik Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe/EBITDA	0,03	0,02

Nota 33 Zatrudnienie w Grupie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2016 r. (w osobach)		
	Razem	pracownicy umysłowi	pracownicy fizyczni
Artifex Mundi S.A.	10	10	0
Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	0	0	0
AM Game Studios Sp. z o. o.	110	110	0
Razem	120	120	0

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2015 r. (w osobach)		
	Razem	pracownicy umysłowi	pracownicy fizyczni
Artifex Mundi S.A.	40	40	0
Two Sheds Sp. z o. o. w likwidacji	0	0	0
Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	0	0	0
AM Game Studios Sp. z o. o.	57	57	0
Razem	97	97	0

Nota 34 Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

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

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

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

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

Nota 36 Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego

Wyszczególnienie	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
Tomasz Grudziński	84 658,55	78 103,85
Jakub Grudziński	82 942,07	113 803,85
Robert Mikuszewski	116 981,00	135 253,90
Mariusz Szynalik	102 300,00	0,00
Kamil Urbanek	101 900,00	121 017,00
Przemysław Danowski	2 000,00	0,00
Mateusz Czajkowski	2 000,00	0,00
Ewelina Nowakowska	2 000,00	0,00
Adrian Półtorak	96 010,00	88 260,00
Rafał Wroński	91 800,00	99 304,25
Wypłacone wynagrodzenie brutto	682 591,62	635 742,85

Nota 37 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Obroty i salda z podmiotami powiązanymi kształtowały się w roku obrotowym od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku następująco:

Powiązania kapitałowe:

Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Sprzedaż brutto	Zakup brutto	Saldo należności	Saldo zobowiązań	Otrzymana dywidenda 2016 r.	Wyplacona dywidenda 2016 r.	Charakter współpracy
Two Sheds Sp. z o. o. w likwidacji	Jednostka dominująca 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.	Jednostka dominująca 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.	Jednostka dominująca 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
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
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
Przemysław Danowski	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Przewodniczący Rady Nadzorczej posiadający 65.000 akcji w Spółce	2 000,00	0,00
Ewelina Nowakowska	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej	2 000,00	0,00
Mateusz Czajkowski	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej	2 000,00	0,00
Adrian Półtorak	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej posiadający 41 udziałów (tj. 5,5%) w Spółce Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna	2 000,00	94 010,00
Rafał Wroński	Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej posiadający 69 udziałów (tj. 9,2%) w Spółce Artifex Mundi Investments Grudziński i Wspólnicy Spółka Jawna	2 000,00	89 800,00

Powiązania rodzinne:

Wyszczególnienie	Charakter powiązania	Sprzedaż brutto	Zakup brutto	Saldo należności	Saldo zobowiązań	Charakter współpracy
Bożena i Bogdan Grudzińscy	Rodzice Pana Tomasza Grudzińskiego oraz Jakuba Grudzińskiego; wspólnicy spółki Zakład Systemów Komputerowych ZSK Progres s. c.	2 952,00	132 077,40	0,00	738,00	umowa ramowa i miesięczne zlecenia

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

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

Powiązania kapitałowe:

Nazwa jednostki	Charakter powiązania	Sprzedaż brutto	Zakup brutto	Saldo należności	Saldo zobowiązań	Udzielona pożyczka	Otrzymana dywidenda 2015 r.	Wyplacona dywidenda 2015 r.	Charakter współpracy
Two Sheds Sp. z o. o. w likwidacji	Jednostka dominująca posiadała 100% udziałów spółki Two Sheds Sp. z o. o. w likwidacji	7 451,03	307 500,00	0,00	0,00	0,00	327 237,09	nie dotyczy	Umowa ramowa za pośrednictwem AM Ltd.; umowy licencyjne; umowa o prowadzenie księgowości
Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	Jednostka dominująca posiadała 100% udziałów spółki Modrzew z Daleka Sp. z o. o.	5 362,92	3 254 831,30	0,00	17 176,95	0,00	0,00	nie dotyczy	Umowa ramowa i miesięczne zlecenia; umowa o prowadzenie księgowości
AM Game Studios Sp. z o. o.	Jednostka dominująca posiadała 100% udziałów spółki AM Game Studios Sp. z o. o.	1 546 981,19	3 343 605,82	290 046,23	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	Umowa o współpracy dotycząca produkcji gier; umowa o prowadzenie księgowości; umowa najmu nabycie środków trwałych i oprogramowania
Artifex Mundi Investments Sp. z o. o.	Spółka posiadała 56,85% akcji Artifex Mundi S.A.	5 248,22	0,00	0,00	0,00	125 000,00	nie dotyczy	130 755,00	Umowa o prowadzenie księgowości; udzielona pożyczka
S Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	Spółka posiadała 40,20% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	92 460,00	brak
Przemysław Danowski	Pan P.Danowski posiadał 1,65% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	3 795,00	brak
Mariusz Banaszuk	Pan M. Banaszuk posiadał 0,65% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	1 495,00	brak
Jerzy Krok	Pan J. Krok posiadała 0,65% akcji Artifex Mundi S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy	1 495,00	brak

Powiązania osobowe:

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

Powiązania rodzinne:

Wyszczególnienie	Charakter powiązania	Sprzedaż brutto	Zakup brutto	Saldo należności	Saldo zobowiązań	Charakter współpracy
Bożena i Bogdan Grudzińscy	Rodzice Pana Tomasza Grudzińskiego oraz Jakuba Grudzińskiego; wspólnicy spółki Zakład Systemów Komputerowych ZSK Progres s. c.	2 460,00	367 720,80	2 460,00	10 578,00	umowa ramowa i miesięczne zlecenia

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane były w roku 2015 r. na warunkach nieodbiegających od warunków rynkowych.


Tomasz Grudziński
Prezes Zarządu


Kamil Urbanek
Członek Zarządu


Mariusz Szynalik
Członek Zarządu


Robert Mikuszewski
Członek Zarządu


Jakub Grudziński
Członek Zarządu

Zabrze, 5 kwietnia 2017 roku