



ARTIFEX MUNDI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE **ARTIFEX MUNDI S.A.**
NA DZIEŃ 30.06.2022 R.

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | INFORMACJE OGÓLNE | 4 |
| | DANE EMITENTA | 5 |
| | GRUPA KAPITAŁOWA | 5 |
| | AKCJONARIAT SPÓŁKI..... | 6 |
| | WŁADZE SPÓŁKI..... | 6 |
| | AKCJE SPÓŁKI W POSIADANIU CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ..... | 7 |
| | WYBRANE DANE FINANSOWE | 7 |
| | PODSTAWA ORAZ ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI..... | 8 |
| 2 | ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARTIFEX MUNDI S.A. | 10 |
| | ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WRAZ ZE ŚRÓDROCZNYM SPRAWOZDANIEM Z POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 11 |
| | ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 12 |
| | ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM..... | 13 |
| | ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH..... | 14 |
| 3 | INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 15 |
| | ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ..... | 16 |
| | OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI..... | 17 |
| 4 | DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 18 |
| | NOTA 1.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY..... | 19 |
| | NOTA 1.2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY – STRUKTURA TERYTORIALNA | 19 |
| | NOTA 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE..... | 19 |
| | NOTA 3. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 19 |
| | NOTA 4. PRZYCHODY FINANSOWE | 20 |
| | NOTA 5. KOSZTY FINANSOWE..... | 20 |
| | NOTA 6. PODATEK DOCHODOWY | 20 |
| | NOTA 7. ZMIANY STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH..... | 21 |
| | NOTA 8. ZMIANY STANU AKTYWÓW NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH | 22 |
| | NOTA 9. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 24 |
| | NOTA 10.1. AKTYWOWANE KOSZTY GIER KOMPUTEROWYCH | 24 |
| | NOTA 10.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚCI AKTYWOWANYCH KOSZTÓW GIER KOMPUTEROWYCH | 25 |
| | NOTA 11. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE..... | 25 |
| | NOTA 11.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | 26 |
| | NOTA 11.1.1. STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG..... | 26 |
| | NOTA 11.1.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG..... | 26 |
| | NOTA 11.2. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI | 27 |
| | NOTA 11.3. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (KRÓTKOTERMINOWE) | 27 |
| | NOTA 12. KAPITAŁ PODSTAWOWY | 27 |
| | NOTA 13. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY | 28 |
| | NOTA 14. ŻYSKI ZATRZYMANE | 29 |
| | NOTA 15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 29 |
| | NOTA 16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU (DŁUGOTERMINOWE) | 29 |
| | NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE | 29 |
| | NOTA 18.1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | 30 |
| | NOTA 18.1.1. STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | 30 |
| | NOTA 18.2. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (KRÓTKOTERMINOWE)..... | 30 |
| | NOTA 18.3. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE..... | 31 |
| | NOTA 19.1. POZOSTAŁE REZERWY (KRÓTKOTERMINOWE) | 31 |
| | NOTA 19.2. ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (KRÓTKOTERMINOWYCH)..... | 32 |
| | NOTA 20. INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE..... | 32 |

| | |
|---|----|
| NOTA 21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ SPÓŁKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE | 33 |
| NOTA 22. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, DOCHODY NETTO LUB PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ WYSTĘPOWANIA | 33 |
| NOTA 23. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM | 33 |
| NOTA 24. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DACIE BILANSU | 33 |
| NOTA 25. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE I PÓŁROCZA 2022 ROKU..... | 34 |
| NOTA 26. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI..... | 35 |
| NOTA 27 SZACUNKI KSIĘGOWE I ZAŁOŻENIA | 39 |
| NOTA 28 INNE INFORMACJE..... | 39 |

1

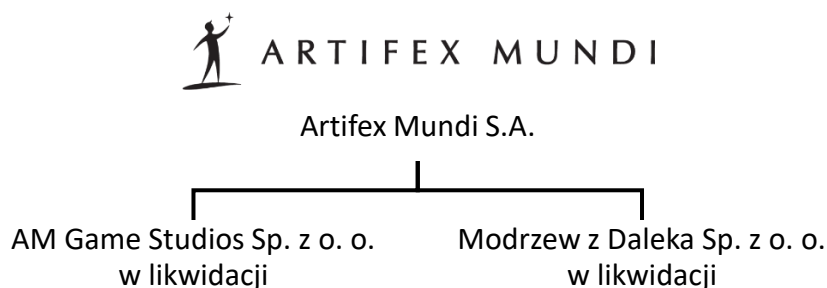
Informacje ogólne

Dane Emitenta

| | |
|---|--|
| Siedziba jednostki | ul. Wolności 262, 41-800 Zabrze |
| Państwo rejestracji | Polska |
| Opis charakteru oraz zakresu działalności | Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych |
| Adres zarejestrowanego biura jednostki | ul. Wolności 262, 41-800 Zabrze |
| Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki sprawozdawczej | nie dotyczy |
| Forma prawna jednostki | Spółka Akcyjna |
| Nazwa jednostki sprawozdawczej | Artifex Mundi S. A. |
| Podstawowe miejsce prowadzenia działalności | ul. Szewczenki 8b, 40-855 Katowice |
| Organ prowadzący rejestr: | Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000599733 |
| REGON: | 242841025 |
| NIP: | 648-276-51-28 |
| Czas trwania Spółki: | Nieograniczony |

Grupa Kapitałowa

Spółki zależne



Obszar działalności spółek:

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

Akcjonariat Spółki

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

| Kapitał podstawowy | Liczba akcji na 21.09.2021 | Udział w kapitale podstawowym | Liczba głosów na WZA | % udział w liczbie głosów |
|---|----------------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------|
| Porozumienie akcjonariuszy* | 2 525 510 | 21,23% | 2 525 510 | 21,23% |
| Robert Mikuszewski | 624 482 | 5,25% | 624 482 | 5,25% |
| TFI Allianz Polska S.A. | 786 086 | 6,61% | 786 086 | 6,61% |
| Warsaw Equity Alternatywna Spółka Inwestycyjna Sp. z o.o. | 1 553 158 | 13,06% | 1 553 158 | 13,06% |
| NN OFE** | 1 180 000 | 9,92% | 1 180 000 | 9,92% |
| G5 Entertainment AB | 623 043 | 5,24% | 623 043 | 5,24% |
| Pozostali akcjonariusze łącznie | 4 604 721 | 38,69% | 4 604 721 | 38,69% |
| Suma | 11 897 000 | 100,00% | 11 897 000 | 100,00% |

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

** Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny

W okresie od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego miały miejsce następujące zmiany stanu posiadania akcji:

- Zwiększenie stanu posiadania Porozumienia Akcjonariuszy z 2 430 510 do 2 525 510 akcji
- Zmniejszenie stanu posiadania Fundusze Aviva TFI z 1 139 744 akcji do 0,00 akcji
- Zwiększenie stanu posiadania TFI Allianz Polska S.A. z 0,00 akcji do 786 086 akcji
- Zwiększenia stanu posiadania pozostałych akcjonariuszy łącznie z 3 649 337 akcji do 4 604 721 akcji

Władze Spółki

Zarząd

| Imię i nazwisko | Stanowisko |
|-----------------------------|-----------------|
| Przemysław Błaszczak | Prezes Zarządu |
| Kamil Urbanek | Członek Zarządu |
| Robert Mikuszewski | Członek Zarządu |

Rada Nadzorcza

| Imię i nazwisko | Stanowisko |
|---------------------------|--------------------------------|
| Tomasz Grudziński | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Robert Ditrych | Członek Rady Nadzorczej |
| Ewelina Nowakowska | Członek Rady Nadzorczej |
| Adam Markiel | Członek Rady Nadzorczej |
| Filip Gorczyca | Członek Rady Nadzorczej |
| Rafał Wroński | Członek Rady Nadzorczej |

Akcje Spółki w posiadaniu Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Według wiedzy Zarządu Spółki na dzień przekazania śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 roku następujące osoby zarządzające i nadzorujące posiadają akcje Emitenta:

| Imię i Nazwisko | Stanowisko | Powiązanie |
|--------------------------|---|--|
| Tomasz Grudziński | Przewodniczący Rady Nadzorczej Artifex Mundi S.A. | Posiada 942 345 akcji (tj. 7,92%) w spółce |
| Rober Mikuszewski | Członek Zarządu Artifex Mundi S.A. | Posiada 624 482 akcji (tj. 5,25%) w spółce |
| Kamil Urbanek | Członek Zarządu Artifex Mundi S.A. | Posiada 347 400 akcji (tj. 2,92%) w spółce |
| Rafał Wroński | Członek Rady Nadzorczej Artifex Mundi S. A. | Posiada 437 109 akcji (tj. 3,67%) w spółce |
| Robert Ditrych | Członek Rady Nadzorczej Artifex Mundi S. A. | Posiada 8 840 akcji (tj. 0,07%) w spółce |

Wybrane dane finansowe

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

| Okres sprawozdawczy | Średni kurs w okresie * | Minimalny kurs w okresie | Maksymalny kurs w okresie | Kurs na ostatni dzień okresu |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 01.01.2022 - 30.06.2022 | 4,6427 | 4,4879 | 4,9647 | 4,6806 |
| 01.01.2021 - 31.12.2021 | 4,5775 | 4,4541 | 4,7210 | 4,5994 |
| 01.01.2021 - 30.06.2021 | 4,5472 | 4,4541 | 4,6603 | 4,5208 |

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

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

Poszczególne pozycje śródrocznego rachunku zysków i strat oraz śródrocznego skróconego 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 | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 20 769 988,07 | 21 638 030,55 | 4 473 687,31 | 4 758 539,44 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 5 651 932,55 | 7 965 987,61 | 1 217 380,52 | 1 751 844,57 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 6 638 165,92 | 7 887 348,46 | 1 429 807,21 | 1 734 550,59 |
| Zysk (strata) okresu | 6 077 045,92 | 6 296 775,46 | 1 308 946,50 | 1 384 758,85 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 2 449 199,26 | 2 002 420,38 | 527 537,70 | 440 363,38 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -29 112,41 | -399 914,90 | -6 270,58 | -87 947,51 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 2 051 950,42 | -380 825,84 | 441 973,51 | -83 749,52 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | 4 496 077,78 | 1 240 394,86 | 968 418,76 | 272 782,12 |

| Wyszczególnienie | PLN | | EUR | |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 31.12.2021 | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Aktywa razem | 57 788 548,42 | 48 859 560,20 | 12 346 397,56 | 10 623 029,13 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 393 145,29 | 7 346 299,37 | 2 006 825,04 | 1 597 229,94 |
| Zobowiązania długoterminowe | 1 526 246,59 | 1 917 650,44 | 326 079,26 | 416 934,91 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 7 866 898,70 | 5 428 648,93 | 1 680 745,78 | 1 180 295,02 |
| Kapitał własny | 48 395 403,13 | 41 513 260,83 | 10 339 572,52 | 9 025 799,20 |
| Kapitał podstawowy | 118 970,00 | 118 970,00 | 25 417,68 | 25 866,42 |
| Liczba akcji | 11 897 000 | 11 897 000 | 11 897 000 | 11 897 000 |
| Średnioważona liczba akcji | 11 897 000 | 11 897 000 | 11 897 000 | 11 897 000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję | 0,51 | 1,07 | 0,11 | 0,23 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję | 0,51 | 1,07 | 0,11 | 0,23 |
| Wartość księgowa na jedną akcję | 4,07 | 3,49 | 0,87 | 0,76 |
| Wyplacona dywidenda na jedną akcję | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Podstawa oraz zasady (polityka) rachunkowości

Informacja o konsolidacji

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

Na dzień 30.06.2022 roku konsolidacji podlegają Artifex Mundi S.A. oraz dwie Spółki zależne: Modrzew z Daleka Sp. z o. o. w likwidacji oraz AM Game Studios Sp. z o. o. w likwidacji, w obydwu tych Spółkach Artifex Mundi S.A. posiada 100% udziałów.

Na dzień 31.12.2021 roku konsolidacji podlegały Artifex Mundi S.A. oraz dwie spółki zależne: Modrzew z Daleka Sp. z o. o. w likwidacji oraz AM Game Studios Sp. z o. o. w likwidacji, w obydwu tych Spółkach Artifex Mundi S.A. posiadał 100% udziałów.

Na dzień 30.06.2021 roku konsolidacji podlegały Artifex Mundi S.A. oraz dwie Spółki zależne: Modrzew z Daleka Sp. z o. o. w likwidacji oraz AM Game Studios Sp. z o. o. w likwidacji, w obydwu tych Spółkach Artifex Mundi S.A. posiadał 100% udziałów.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2022 roku i obejmuje okres 6 miesięcy, tj. od dnia 01.01.2022 roku do dnia 30.06.2022 roku.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w pozycjach pozabilansowych oraz w śródrocznym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2021 roku oraz 30.06.2021 roku.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym rachunku zysków i strat wraz ze śródrocznym sprawozdaniem z pozostałych całkowitych dochodów oraz w śródrocznym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2021 roku do 30.06.2021 roku.

Założenie kontynuacji działalności

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

Oświadczenie Zarządu

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 2018 r. poz. 757).

Zarząd Artifex Mundi S.A. („Spółka”) na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej Spółki informuje, że w Spółce dokonano wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej przegląd śródrocznego skróconego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

Dodatkowo Zarząd Spółki wskazuje, że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego przegląd skróconego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2022 spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

2

Śródroczne skrócone sprawozdanie
finansowe Artifex Mundi S.A.

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

| | | Rachunek zysków i strat | Nr noty | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
|-----------|-----|--|----------|----------------------------|----------------------------|
| A. | | Przychody | 1 | 20 769 988,07 | 21 638 030,55 |
| B. | | Koszt własny sprzedaży | | 4 741 556,07 | 5 356 989,21 |
| C. | | Wynik brutto ze sprzedaży | | 16 028 432,00 | 16 281 041,34 |
| | I. | Koszt sprzedaży | | 7 318 693,68 | 6 548 464,72 |
| | II. | Koszty ogólnego zarządu | | 3 208 811,33 | 1 822 617,35 |
| D. | | Wynik netto ze sprzedaży | | 5 500 926,99 | 7 909 959,27 |
| | I. | Pozostałe przychody operacyjne | 2 | 168 568,90 | 85 999,39 |
| | II. | Pozostałe koszty operacyjne | 3 | 17 563,34 | 29 971,05 |
| E. | | Wynik operacyjny | | 5 651 932,55 | 7 965 987,61 |
| | I. | Przychody finansowe | 4 | 2 522 799,12 | 93 482,09 |
| | II. | Koszty finansowe | 5 | 1 536 565,75 | 172 121,24 |
| F. | | Wynik przed opodatkowaniem | | 6 638 165,92 | 7 887 348,46 |
| | I. | Podatek dochodowy | 6 | 561 120,00 | 1 590 573,00 |
| | | Zysk (strata) z działalności kontynuowanej | | 6 077 045,92 | 6 296 775,46 |
| | | Zysk (strata) z działalności zaniechanej | | 0,00 | 0,00 |
| G. | | Wynik okresu | | 6 077 045,92 | 6 296 775,46 |
| | | Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | 6 077 045,92 | 6 296 775,46 |
| | | Zysk (strata) przypadający udziałom niekontrolującym | | 0,00 | 0,00 |

| | | Sprawozdanie z całkowitych dochodów | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
|--|----|---|----------------------------|----------------------------|
| Zysk okresu | | | 6 077 045,92 | 6 296 775,46 |
| Inne całkowite dochody | | | 0,00 | 0,00 |
| | 1. | Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku | 0,00 | 0,00 |
| | 2. | Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku | 0,00 | 0,00 |
| Łączne całkowite dochody | | | 6 077 045,92 | 6 296 775,46 |
| Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | | | 6 077 045,92 | 6 296 775,46 |
| Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom niekontrolującym | | | 0,00 | 0,00 |

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą wynosi:

| | | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
|---|--|----------------------------|----------------------------|
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą: | | | |
| | Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej | 0,51 | 0,53 |
| | Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej | 0,00 | 0,00 |
| | Zysk (strata) na jedną akcję | 0,51 | 0,53 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję | | | |
| | Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej | 0,51 | 0,53 |
| | Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej | 0,00 | 0,00 |
| | Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą | 0,51 | 0,53 |

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | | Nr noty | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|-------------|--|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A. | Aktywa trwałe | | 5 290 600,25 | 5 996 624,37 | 6 936 381,61 |
| | I. Rzeczowe aktywa trwałe | 7 | 1 996 976,41 | 2 403 058,95 | 2 762 922,34 |
| | II. Aktywa niematerialne | 8 | 80 213,53 | 107 716,44 | 140 948,68 |
| | III. Aktywa finansowe | | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| | IV. Należności | | 159 645,31 | 137 656,98 | 147 565,59 |
| | V. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9 | 3 043 765,00 | 3 338 192,00 | 3 874 945,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | | 52 497 948,17 | 42 862 935,83 | 34 258 696,00 |
| B.1. | Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży | | 52 497 948,17 | 42 862 935,83 | 34 258 696,00 |
| | I. Aktywowane koszty gier komputerowych | 10 | 26 285 738,92 | 21 706 251,03 | 16 751 806,94 |
| | II. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 11 | 5 231 313,51 | 5 226 037,84 | 6 292 017,06 |
| | III. Należności z tytułu podatku dochodowego | | 2 014 992,00 | 1 460 821,00 | 0,00 |
| | IV. Aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 | 13 443,06 |
| | V. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 18 965 903,74 | 14 469 825,96 | 11 201 428,94 |
| B.2. | Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Aktywa razem | | 57 788 548,42 | 48 859 560,20 | 41 195 077,61 |

| | | Nr noty | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|--------------|---|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A. | Kapitał własny | | 48 395 403,13 | 41 513 260,83 | 34 263 613,48 |
| A.1. | Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | | 48 395 403,13 | 41 513 260,83 | 34 263 613,48 |
| | I. Kapitał podstawowy | 12 | 118 970,00 | 118 970,00 | 118 970,00 |
| | II. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | 24 331 352,26 | 24 331 352,26 | 24 331 352,26 |
| | III. Kapitał z aktualizacji wyceny | 13 | 2 051 804,61 | 1 246 708,23 | 441 611,85 |
| | IV. Zyski zatrzymane | 14 | 21 893 276,26 | 15 816 230,34 | 9 371 679,37 |
| B. | Zobowiązania | | 9 393 145,29 | 7 346 299,37 | 6 931 464,13 |
| B.1. | Zobowiązania długoterminowe | | 1 526 246,59 | 1 917 650,44 | 2 613 639,10 |
| | I. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 661 077,00 | 637 184,00 | 949 517,00 |
| | II. Zobowiązania z tytułu leasingu | | 865 169,59 | 1 280 466,44 | 1 664 122,10 |
| B.2. | Zobowiązania krótkoterminowe | | 7 866 898,70 | 5 428 648,93 | 4 317 825,03 |
| B.2.1 | Zobowiązania krótkoterminowe bez zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży | | 7 866 898,70 | 5 428 648,93 | 4 317 825,03 |
| | I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 17 | 4 588 480,33 | 3 431 217,77 | 2 527 167,81 |
| | II. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 0,00 | 0,00 | 461 551,00 |
| | III. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | 19 | 573 388,65 | 712 056,26 | 596 555,33 |
| | IV. Zobowiązania z tytułu leasingu | | 763 771,76 | 751 723,55 | 732 550,89 |
| | V. Inne zobowiązania finansowe | 20 | 1 941 257,96 | 533 651,35 | 0,00 |
| B.2.2 | Zobowiązania wchodzące w skład grup zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Kapitał własny i zobowiązania | | 57 788 548,42 | 48 859 560,20 | 41 195 077,61 |

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | Kapitał akcyjny | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki | Kapitały razem |
|--|-------------------|--|-------------------------------|----------------------|--|----------------------|
| Stan na 01.01.2022 | 118 970,00 | 24 331 352,26 | 1 246 708,23 | 15 816 230,34 | 41 513 260,83 | 41 513 260,83 |
| Wynik okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 077 045,92 | 6 077 045,92 | 6 077 045,92 |
| Całkowite dochody razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 077 045,92 | 6 077 045,92 | 6 077 045,92 |
| Program Motywacyjny | 0,00 | 0,00 | 805 096,38 | 0,00 | 805 096,38 | 805 096,38 |
| Łączna zmiana kapitału własnego | 0,00 | 0,00 | 805 096,38 | 6 077 045,92 | 6 882 142,30 | 6 882 142,30 |
| Stan na 30.06.2022 | 118 970,00 | 24 331 352,26 | 2 051 804,61 | 21 893 276,26 | 48 395 403,13 | 48 395 403,13 |

| Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | Kapitał akcyjny | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki | Kapitały razem |
|--|-------------------|--|-------------------------------|----------------------|--|----------------------|
| Stan na 01.01.2021 | 118 970,00 | 24 331 352,26 | 307 429,12 | 3 074 903,91 | 27 832 655,29 | 27 832 655,29 |
| Wynik okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 741 326,43 | 12 741 326,43 | 12 741 326,43 |
| Całkowite dochody razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 741 326,43 | 12 741 326,43 | 12 741 326,43 |
| Program Motywacyjny | 0,00 | 0,00 | 939 279,11 | 0,00 | 939 279,11 | 939 279,11 |
| Łączna zmiana kapitału własnego | 0,00 | 0,00 | 939 279,11 | 12 741 326,43 | 13 680 605,54 | 13 680 605,54 |
| Stan na 31.12.2021 | 118 970,00 | 24 331 352,26 | 1 246 708,23 | 15 816 230,34 | 41 513 260,83 | 41 513 260,83 |

| Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | Kapitał akcyjny | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki | Kapitały razem |
|--|-------------------|--|-------------------------------|---------------------|--|----------------------|
| Stan na 01.01.2021 | 118 970,00 | 24 331 352,26 | 307 429,12 | 3 074 903,91 | 27 832 655,29 | 27 832 655,29 |
| Wynik okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 296 775,46 | 6 296 775,46 | 6 296 775,46 |
| Całkowite dochody razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 296 775,46 | 6 296 775,46 | 6 296 775,46 |
| Program Motywacyjny | 0,00 | 0,00 | 134 182,73 | 0,00 | 0,00 | 134 182,73 |
| Łączna zmiana kapitału własnego | 0,00 | 0,00 | 134 182,73 | 6 296 775,46 | 6 430 958,19 | 6 430 958,19 |
| Stan na 30.06.2021 | 118 970,00 | 24 331 352,26 | 441 611,85 | 9 371 679,37 | 34 263 613,48 | 34 263 613,48 |

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Zysk (strata) netto | 6 077 045,92 | 6 296 775,46 |
| Korekty o pozycje: | -3 073 675,66 | -4 755 906,08 |
| 1. Amortyzacja | 464 527,14 | 916 330,56 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 1 383 566,10 | 81 895,95 |
| 3. Przychody z tytułu odsetek i dywidendy | 0,00 | -117,72 |
| 4. Koszty z tytułu odsetek | 0,00 | 0,00 |
| 5. Dywidendy | -2 455 199,06 | 0,00 |
| 6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -1 829,28 | -63 121,63 |
| 7. Zmiana stanu rezerw | -114 774,61 | 368 783,01 |
| 8. Zmiana stanu aktywowanych kosztów gier | -4 579 487,89 | -3 772 974,28 |
| 9. Zmiana stanu należności | 267 163,00 | -1 606 347,83 |
| 10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 157 262,56 | -814 536,87 |
| 11. Inne korekty z działalności operacyjnej | 805 096,38 | 134 182,73 |
| Środki pieniężne z działalności | 3 003 370,26 | 1 540 869,38 |
| Zapłacony podatek dochodowy | -554 171,00 | 461 551,00 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 2 449 199,26 | 2 002 420,38 |
| 1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 829,28 | 211 951,80 |
| 2. Wpływy z tytułu utraty kontroli w jednostkach zależnych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| 4. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -30 941,69 | -611 866,70 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -29 112,41 | -399 914,90 |
| 1. Wpływy z kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 2 455 199,06 | 0,00 |
| 3. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | -403 248,64 | -380 943,56 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. Odsetki | 0,00 | 117,72 |
| 6. Płatności na pokrycie kosztów emisji akcji | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 2 051 950,42 | -380 825,84 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych przed różnicami kursowymi | 4 472 037,27 | 1 221 679,64 |
| Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | 24 040,51 | 18 715,22 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych | 4 496 077,78 | 1 240 394,86 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 14 469 825,96 | 9 961 034,08 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 18 965 903,74 | 11 201 428,94 |

W pozycji inne korekty z działalności operacyjnej znajduje się kwota w wysokości 805 096,38 PLN, która dotyczy kosztów związanych z przyjętą uchwałą ustalającą Program Motywacyjny dla pracowników Spółki opisaną szczegółowo w nocie nr 13.

3

Informacja dodatkowa do
śródrocznego skróconego
sprawozdania finansowego

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz zgodnie Rozporządzeniem MF z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

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 standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, i weszły w życie od 1 stycznia 2022 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE:

| Zmiany w standardach | Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej |
|--|--|
| Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Jednostka zależna stosująca MSSF po raz pierwszy | 1 stycznia 2022 roku |
| Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych | 1 stycznia 2022 roku |
| Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Opłaty w ramach testu 10% przy zaprzestaniu ujmowania zobowiązań finansowych | 1 stycznia 2022 roku |
| Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” - Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania | 1 stycznia 2022 roku |
| Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” - Umowy rodzące obciążenia | 1 stycznia 2022 roku |
| Zmiany do MSR 41 „Rolnictwo” - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Opodatkowanie przy ustalaniu wartości godziwej | 1 stycznia 2022 roku |

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Jednostki.

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

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

| Zmiany w standardach | Daty wejścia w życie wg. Rady ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. |
|--|--|
| Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) | 1 stycznia 2023 roku |
| Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) | 1 stycznia 2023 roku |
| Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości | 1 stycznia 2023 roku |
| Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych | 1 stycznia 2023 roku |
| Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji | 1 stycznia 2023 roku |

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Polityka rachunkowości zastosowana przy sporządzaniu śródrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 nie uległa zmianie w stosunku do polityki, którą kierowała się Spółka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2021 rok. Szczegółowy opis polityki rachunkowości znajduje się w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

4

Dodatkowe noty i objaśnienia do
śródrocznego skróconego
sprawozdania finansowego

Nota 1.1. Przychody ze sprzedaży

| Przychody ze sprzedaży | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów | 20 760 988,07 | 21 624 030,55 |
| <i>sprzedaż gier</i> | <i>18 063 709,24</i> | <i>21 624 030,55</i> |
| <i>sprzedaż reklam</i> | <i>2 697 278,83</i> | <i>0,00</i> |
| Przychody ze sprzedaży usług | 9 000,00 | 14 000,00 |
| <i>usługi informatyczne i pozostałe</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>usługi księgowo</i> | <i>9 000,00</i> | <i>14 000,00</i> |
| Przychody ze sprzedaży | 20 769 988,07 | 21 638 030,55 |

Nota 1.2. Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

| Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów | 20 760 988,07 | 21 624 030,55 |
| <i>na terenie kraju</i> | <i>146 814,61</i> | <i>212 215,30</i> |
| <i>na terenie Unii Europejskiej</i> | <i>11 407 636,70</i> | <i>7 728 030,34</i> |
| <i>na terenie krajów trzecich</i> | <i>9 206 536,76</i> | <i>13 683 784,91</i> |
| Przychody ze sprzedaży usług | 9 000,00 | 14 000,00 |
| <i>na terenie kraju</i> | <i>9 000,00</i> | <i>14 000,00</i> |
| Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna | 20 769 988,07 | 21 638 030,55 |

Nota 2. Pozostałe przychody operacyjne

| Pozostałe przychody operacyjne | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 1 829,28 | 63 121,63 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 153 962,32 | 0,00 |
| Inne przychody operacyjne | 12 777,30 | 22 877,76 |
| <i>przychody z refakturowania kosztów</i> | <i>12 367,49</i> | <i>13 776,30</i> |
| <i>pozostałe</i> | <i>409,81</i> | <i>9 101,46</i> |
| Pozostałe przychody operacyjne | 168 568,90 | 85 999,39 |

W pozycji Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych zostało ujęte rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze w wysokości 152 323,35 PLN.

Nota 3. Pozostałe koszty operacyjne

| Pozostałe koszty operacyjne | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 19 828,84 |
| Inne koszty operacyjne | 17 563,34 | 10 142,21 |
| <i>koszty do refakturowania</i> | <i>1 412,49</i> | <i>4 399,81</i> |
| <i>pozostałe</i> | <i>16 150,85</i> | <i>5 742,40</i> |
| Pozostałe koszty operacyjne | 17 563,34 | 29 971,05 |

Nota 4. Przychody finansowe

| Przychody finansowe | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Odsetki | 67 600,06 | 117,72 |
| Od pozostałych jednostek | 67 600,06 | 117,72 |
| <i>odsetki od lokat i rachunków bankowych</i> | <i>67 600,06</i> | <i>117,72</i> |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| Dywidenda | 2 455 199,06 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 93 364,37 |
| Przychody finansowe | 2 522 799,12 | 93 482,09 |

W dniu 10.02.2022 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Zależnej AM Game Studios sp. z o.o. w likwidacji, na którym podjęto uchwałę o wypłacie dywidendy z kapitału zapasowego w wysokości 1 795 199,06 PLN. Wypłata nastąpiła w dniu 11.02.2022.

W dniu 11.02.2022 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Zależnej Modrzew z Daleka sp. z o.o. w likwidacji, na którym podjęto uchwałę o wypłacie dywidendy z kapitału zapasowego w wysokości 660 000,00 PLN. Wypłata nastąpiła w dniu 14.02.2022.

Nota 5. Koszty finansowe

| Koszty finansowe | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Odsetki | 152,00 | 0,00 |
| Od pozostałych jednostek | 152,00 | 0,00 |
| <i>odsetki od zobowiązań</i> | <i>152,00</i> | <i>0,00</i> |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 1 407 606,61 | 100 611,77 |
| Inne | 128 807,14 | 71 509,47 |
| <i>różnice kursowe</i> | <i>57 394,58</i> | <i>0,00</i> |
| <i>dyskonto</i> | <i>71 412,56</i> | <i>71 509,47</i> |
| Koszty finansowe | 1 536 565,75 | 172 121,24 |

W pozycji Aktualizacja wartości inwestycji została ujęta wycena transakcji FX w wysokości 1 407 606,61 PLN.

Nota 6. Podatek dochodowy

| Podatek dochodowy | 01.01.2022 - 30.06.2022 | 01.01.2021 - 30.06.2021 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Bieżący | 242 800,00 | 830 240,00 |
| Odroczony | 318 320,00 | 760 333,00 |
| Podatek dochodowy | 561 120,00 | 1 590 573,00 |

Nota 7. Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | Razem |
|-----|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1. | Wartość brutto na 01.01.2022 | 77 795,25 | 1 142 662,37 | 92 879,50 | 34 732,91 | 4 259 035,78 | 5 607 105,81 |
| | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 30 941,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 941,69 |
| | – nabycie | 0,00 | 30 941,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 941,69 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 3 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 900,00 |
| | – likwidacja i sprzedaż | 0,00 | 3 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 900,00 |
| 2. | Wartość brutto na 30.06.2022 | 77 795,25 | 1 169 704,06 | 92 879,50 | 34 732,91 | 4 259 035,78 | 5 634 147,50 |
| 3. | Umorzenie na 01.01.2022 | 16 402,44 | 913 473,19 | 21 671,88 | 25 448,72 | 2 227 050,63 | 3 204 046,86 |
| | Zwiększenia | 3 889,76 | 41 166,94 | 9 287,95 | 1 682,37 | 380 997,22 | 437 024,23 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 3 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 900,00 |
| | – likwidacja i sprzedaż | 0,00 | 3 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 900,00 |
| 4. | Umorzenie na 30.06.2022 | 20 292,20 | 950 740,13 | 30 959,83 | 27 131,09 | 2 608 047,85 | 3 637 171,09 |
| 5. | Wartość netto na 01.01.2022 | 61 392,81 | 229 189,18 | 71 207,62 | 9 284,19 | 2 031 985,15 | 2 403 058,95 |
| 6. | Wartość netto na 30.06.2022 | 57 503,05 | 218 963,93 | 61 919,67 | 7 601,82 | 1 650 987,93 | 1 996 976,41 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | Razem |
|-----|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1. | Wartość brutto na 01.01.2021 | 19 539,51 | 685 930,41 | 518 352,22 | 34 732,91 | 4 259 035,78 | 5 517 590,83 |
| | Zwiększenia, w tym: | 58 255,74 | 463 749,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 522 005,72 |
| | – nabycie | 58 255,74 | 463 749,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 522 005,72 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 7 018,02 | 425 472,72 | 0,00 | 0,00 | 432 490,74 |
| | – likwidacja i sprzedaż | 0,00 | 7 018,02 | 425 472,72 | 0,00 | 0,00 | 432 490,74 |
| 2. | Wartość brutto na 31.12.2021 | 77 795,25 | 1 142 662,37 | 92 879,50 | 34 732,91 | 4 259 035,78 | 5 607 105,81 |
| 3. | Umorzenie na 01.01.2021 | 11 050,25 | 567 493,90 | 265 896,74 | 22 083,98 | 1 465 056,18 | 2 331 581,05 |
| | Zwiększenia | 5 352,19 | 352 997,31 | 32 417,70 | 3 364,74 | 761 994,45 | 1 156 126,39 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 7 018,02 | 276 642,56 | 0,00 | 0,00 | 283 660,58 |
| | – likwidacja i sprzedaż | 0,00 | 7 018,02 | 276 642,56 | 0,00 | 0,00 | 283 660,58 |
| 4. | Umorzenie na 31.12.2021 | 16 402,44 | 913 473,19 | 21 671,88 | 25 448,72 | 2 227 050,63 | 3 204 046,86 |
| 5. | Wartość netto na 01.01.2021 | 8 489,26 | 118 436,51 | 252 455,48 | 12 648,93 | 2 793 979,60 | 3 186 009,78 |
| 6. | Wartość netto na 31.12.2021 | 61 392,81 | 229 189,18 | 71 207,62 | 9 284,19 | 2 031 985,15 | 2 403 058,95 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | Razem |
|-----|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1. | Wartość brutto na 01.01.2021 | 19 539,51 | 685 930,41 | 518 352,22 | 34 732,91 | 4 259 035,78 | 5 517 590,83 |
| | Zwiększenia, w tym: | 58 255,74 | 388 910,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 447 166,70 |
| | – nabycie | 58 255,74 | 388 910,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 447 166,70 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 3 518,02 | 425 472,73 | 0,00 | 0,00 | 428 990,75 |
| | – likwidacja i sprzedaż | 0,00 | 3 518,02 | 425 472,73 | 0,00 | 0,00 | 428 990,75 |
| 2. | Wartość brutto na 30.06.2021 | 77 795,25 | 1 071 323,35 | 92 879,49 | 34 732,91 | 4 259 035,78 | 5 535 766,78 |
| 3. | Umorzenie na 01.01.2021 | 11 050,25 | 567 493,90 | 265 896,74 | 22 083,98 | 1 465 056,18 | 2 331 581,05 |
| | Zwiększenia | 0,00 | 314 152,20 | 23 129,75 | 1 682,37 | 382 459,66 | 721 423,98 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 3 518,02 | 276 642,57 | 0,00 | 0,00 | 280 160,59 |
| | – likwidacja i sprzedaż | 0,00 | 3 518,02 | 276 642,57 | 0,00 | 0,00 | 280 160,59 |
| 4. | Umorzenie na 30.06.2021 | 11 050,25 | 878 128,08 | 12 383,92 | 23 766,35 | 1 847 515,84 | 2 772 844,44 |
| 5. | Wartość netto na 01.01.2021 | 8 489,26 | 118 436,51 | 252 455,48 | 12 648,93 | 2 793 979,60 | 3 186 009,78 |
| 6. | Wartość netto na 30.06.2021 | 66 745,00 | 193 195,27 | 80 495,57 | 10 966,56 | 2 411 519,94 | 2 762 922,34 |

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

- Umowa najmu długoterminowego, zobowiązanie z tego tytułu na dzień 30.06.2022 r., wyniosło 1 628 941,35 PLN.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

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

Umorzenia rzeczowych aktywów trwałych w latach 2022 i 2021 zostały odniesione w koszty własne sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu, a także zostały aktywowane w pozycji "Aktywowane koszty gier komputerowych".

Na dzień 30.06.2022 r., 31.12.2021 r. oraz na 30.06.2021 r. nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 30.06.2022 r., 31.12.2021 r. oraz na 30.06.2021 r. nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 8. Zmiany stanu aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Inne aktywa niematerialne | Razem |
|-----|-------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| 1. | Wartość brutto na 01.01.2022 | 1 657 335,23 | 1 657 335,23 |
| | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – nabycie | 0,00 | 0,00 |
| | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość brutto na 30.06.2022 | 1 657 335,23 | 1 657 335,23 |
| 3. | Umorzenie na 01.01.2022 | 1 549 618,79 | 1 549 618,79 |
| | Zwiększenia | 27 502,91 | 27 502,91 |
| | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Umorzenie na 30.06.2022 | 1 577 121,70 | 1 577 121,70 |
| 5. | Wartość netto na 01.01.2022 | 107 716,44 | 107 716,44 |
| 6. | Wartość netto na 30.06.2022 | 80 213,53 | 80 213,53 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Inne aktywa niematerialne | Razem |
|-----|-------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| 1. | Wartość brutto na 01.01.2021 | 1 492 635,23 | 1 492 635,23 |
| | Zwiększenia, w tym: | 164 700,00 | 164 700,00 |
| | – nabycie | 164 700,00 | 164 700,00 |
| | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość brutto na 31.12.2021 | 1 657 335,23 | 1 657 335,23 |
| 3. | Umorzenie na 01.01.2021 | 1 321 479,97 | 1 321 479,97 |
| | Zwiększenia | 228 138,82 | 228 138,82 |
| | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Umorzenie na 31.12.2021 | 1 549 618,79 | 1 549 618,79 |
| 5. | Wartość netto na 01.01.2021 | 171 155,26 | 171 155,26 |
| 6. | Wartość netto na 31.12.2021 | 107 716,44 | 107 716,44 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Inne aktywa niematerialne | Razem |
|-----|-------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| 1. | Wartość brutto na 01.01.2021 | 1 492 635,23 | 1 492 635,23 |
| | Zwiększenia, w tym: | 164 700,00 | 164 700,00 |
| | – nabycie | 164 700,00 | 164 700,00 |
| | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość brutto na 30.06.2021 | 1 657 335,23 | 1 657 335,23 |
| 3. | Umorzenie na 01.01.2021 | 1 321 479,97 | 1 321 479,97 |
| | Zwiększenia | 194 906,58 | 194 906,58 |
| | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Umorzenie na 30.06.2021 | 1 516 386,55 | 1 516 386,55 |
| 5. | Wartość netto na 01.01.2021 | 171 155,26 | 171 155,26 |
| 6. | Wartość netto na 30.06.2021 | 140 948,68 | 140 948,68 |

Spółka nie posiada aktywów niematerialnych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Spółka nie posiada aktywów niematerialnych o ograniczonym prawie użytkowania.

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

Umorzenia aktywów niematerialnych w 2022 i 2021 roku zostały odniesione w koszty własne sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu, a także zostały aktywowane w pozycji "Aktywowane koszty gier komputerowych".

Na dzień 30.06.2022 r., 31.12.2021 r. oraz na 30.06.2021 r. nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem aktywów niematerialnych.

Nota 9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z: | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Różnice kursowe bilansowe | 3 483,81 | 22 973,81 | 13 530,08 |
| Rezerwy dotyczące: usług, świadczeń dla pracowników i tantiem dla kontrahentów zewnętrznych | 1 659 727,21 | 712 056,26 | 2 017 808,47 |
| Dyskonto kaucji długoterminowych | 9 830,07 | 12 950,31 | 13 964,21 |
| Odpisy aktualizujące aktywowane koszty gier komputerowych | 21 726 179,98 | 25 592 037,58 | 27 605 478,80 |
| Wycena kontraktów FX | 1 941 257,96 | 533 651,35 | 0,00 |
| Koszt własny sprzedaży do przychodu z tantiem zaliczanego podatkowo do następnego okresu | 80 002,01 | 96 423,10 | 212 773,47 |
| Strata podatkowa z roku 2018 | 68 442,07 | 68 442,07 | 0,00 |
| Razem | 25 488 923,11 | 27 038 534,48 | 29 863 555,03 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%) przed odpisem aktualizującym | 4 842 895,00 | 5 137 322,00 | 5 674 075,00 |
| Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | -1 799 130,00 | -1 799 130,00 | -1 799 130,00 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%) | 3 043 765,00 | 3 338 192,00 | 3 874 945,00 |

Nota 10.1. Aktywowane koszty gier komputerowych

| Aktywowane koszty gier komputerowych | free-to-play | Premium | Hopa | 30.06.2022 |
|---|----------------------|-----------------|-------------------|----------------------|
| Gry w trakcie produkcji | 25 492 056,97 | 4 255 247,14 | 69 193,83 | 29 816 497,94 |
| Gry gotowe | 22 203 042,19 | 4 718 131,58 | 1 062 475,49 | 27 983 649,26 |
| odpisy aktualizujące | -21 851 271,99 | -8 970 838,46 | -692 297,83 | -31 514 408,28 |
| Aktywowane koszty gier komputerowych | 25 843 827,17 | 2 540,26 | 439 371,49 | 26 285 738,92 |

| Aktywowane koszty gier komputerowych | free-to-play | Premium | Hopa | 31.12.2021 |
|---|----------------------|-----------------|-------------------|----------------------|
| Gry w trakcie produkcji | 19 277 840,43 | 4 255 161,09 | 69 520,90 | 23 602 522,42 |
| Gry gotowe | 23 650 201,86 | 4 718 131,58 | 1 251 442,42 | 29 619 775,86 |
| odpisy aktualizujące | -21 851 271,99 | -8 970 838,46 | -693 936,80 | -31 516 047,25 |
| Aktywowane koszty gier komputerowych | 21 076 770,30 | 2 454,21 | 627 026,52 | 21 706 251,03 |

| Aktywowane koszty gier komputerowych | free-to-play | Premium | Hopa | 30.06.2021 |
|---|----------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| Gry w trakcie produkcji | 10 131 582,00 | 4 255 280,71 | 69 193,83 | 14 456 056,54 |
| Gry gotowe | 27 553 118,22 | 4 864 954,33 | 1 528 996,95 | 33 947 069,50 |
| odpisy aktualizujące | -21 851 271,99 | -9 104 762,27 | -695 284,84 | -31 651 319,10 |
| Aktywowane koszty gier komputerowych | 15 833 428,23 | 15 472,77 | 902 905,94 | 16 751 806,94 |

Nota 10.2. Odpisy aktualizujące wartości aktywowanych kosztów gier komputerowych

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące na 01.01.2022 | Zmiana statusu gry w trakcie roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Zmniejszenia w roku obrotowym | Odpisy aktualizujące na 30.06.2022 |
|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| Gry gotowe (premium) | 4 718 131,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 718 131,58 |
| Gry w produkcji (premium) | 4 252 706,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 252 706,88 |
| Gry gotowe (free-to-play) | 17 618 044,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 618 044,93 |
| Gry w produkcji (free-to-play) | 4 233 227,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 233 227,06 |
| Gry gotowe (Hopa) | 624 742,97 | 0,00 | 0,00 | 1 638,97 | 623 104,00 |
| Gry w produkcji (Hopa) | 69 193,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69 193,83 |
| Razem | 31 516 047,25 | 0,00 | 0,00 | 1 638,97 | 31 514 408,28 |

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące na 01.01.2021 | Zmiana statusu gry w trakcie roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Zmniejszenia w roku obrotowym | Odpisy aktualizujące na 31.12.2021 |
|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| Gry gotowe (premium) | 4 852 055,39 | 0,00 | 0,00 | 133 923,81 | 4 718 131,58 |
| Gry w produkcji (premium) | 4 252 706,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 252 706,88 |
| Gry gotowe (free-to-play) | 17 618 044,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 618 044,93 |
| Gry w produkcji (free-to-play) | 4 233 227,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 233 227,06 |
| Gry gotowe (Hopa) | 627 584,07 | 0,00 | 0,00 | 2 841,10 | 624 742,97 |
| Gry w produkcji (Hopa) | 69 193,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69 193,83 |
| Razem | 31 652 812,16 | 0,00 | 0,00 | 136 764,91 | 31 516 047,25 |

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące na 01.01.2021 | Zmiana statusu gry w trakcie roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Zmniejszenia w roku obrotowym | Odpisy aktualizujące na 30.06.2021 |
|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| Gry gotowe (premium) | 4 852 055,39 | 0,00 | 0,00 | 1 493,06 | 4 850 562,33 |
| Gry w produkcji (premium) | 4 252 706,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 252 706,88 |
| Gry gotowe (free-to-play) | 17 618 044,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 618 044,93 |
| Gry w produkcji (free-to-play) | 4 233 227,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 233 227,06 |
| Gry gotowe (Hopa) | 627 584,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 627 584,07 |
| Gry w produkcji (Hopa) | 69 193,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69 193,83 |
| Razem | 31 652 812,16 | 0,00 | 0,00 | 1 493,06 | 31 651 319,10 |

Nota 11. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 3 630 182,24 | 3 986 435,39 | 5 161 260,40 |
| Pozostałe należności | 1 020 705,88 | 653 720,97 | 696 545,25 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 580 425,39 | 585 881,48 | 434 211,41 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 5 231 313,51 | 5 226 037,84 | 6 292 017,06 |

Nota 11.1. Należności z tytułu dostaw i usług

| Należności z tytułu dostaw i usług | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 85 130,00 |
| Od pozostałych jednostek | 3 630 182,24 | 3 986 435,39 | 5 912 900,40 |
| Odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 836 770,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 3 630 182,24 | 3 986 435,39 | 5 161 260,40 |

Nota 11.1.1. Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

| Należności z tytułu dostaw i usług | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Do miesiąca | 3 378 616,28 | 3 518 244,48 | 5 995 049,67 |
| Powyżej miesiąca do 3 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przeterminowane | 251 565,96 | 468 190,91 | 2 980,73 |
| Odpisy aktualizujące należności | 0,00 | 0,00 | 836 770,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 3 630 182,24 | 3 986 435,39 | 5 161 260,40 |

| Należności z tytułu dostaw i usług - przeterminowane | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Do miesiąca | 97 278,70 | 151 752,79 | 0,00 |
| Powyżej miesiąca do 3 miesięcy | 16 990,41 | 292 691,74 | 665,98 |
| Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 124 066,38 | 23 097,23 | 0,00 |
| Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 13 230,47 | 649,15 | 2 314,75 |
| Powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług - przeterminowane | 251 565,96 | 468 190,91 | 2 980,73 |

Nota 11.1.2. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | Wartość na 01.01.2022 | Zwiększenia z tytułu wyceny bilansowej | Zmniejszenia - wykorzystanie | Zmniejszenia - rozwiązanie | Wartość na 30.06.2022 |
|---|-----------------------|--|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Od jednostek pozostałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | Wartość na 01.01.2021 | Zwiększenia | Zmniejszenia - wykorzystanie | Zmniejszenia - rozwiązanie | Wartość na 31.12.2021 |
|---|-----------------------|-------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Od jednostek pozostałych | 826 848,00 | 0,00 | 0,00 | 826 848,00 | 0,00 |
| Razem | 826 848,00 | 0,00 | 0,00 | 826 848,00 | 0,00 |

| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | Wartość na 01.01.2021 | Zwiększenia | Zmniejszenia - wykorzystanie | Zmniejszenia - rozwiązanie | Wartość na 30.06.2021 |
|---|-----------------------|-----------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Od jednostek pozostałych | 826 848,00 | 9 922,00 | 0,00 | 0,00 | 836 770,00 |
| Razem | 826 848,00 | 9 922,00 | 0,00 | 0,00 | 836 770,00 |

Nota 11.2. Pozostałe należności

| Pozostałe należności | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|
| Zaliczki na dostawy | 620,16 | 15 820,16 | 4 148,62 |
| Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych | 789 179,12 | 619 829,38 | 470 188,15 |
| Inne należności | 230 906,60 | 18 071,43 | 222 208,48 |
| Odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe należności | 1 020 705,88 | 653 720,97 | 696 545,25 |

Nota 11.3. Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)

| Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe) | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Subskrypcje i opłaty licencyjne | 544 378,06 | 566 875,74 | 392 838,01 |
| Polisy i ubezpieczenia | 22 336,05 | 14 833,46 | 24 850,64 |
| Pozostałe | 13 711,28 | 4 172,28 | 16 522,76 |
| Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe) | 580 425,39 | 585 881,48 | 434 211,41 |

Nota 12. Kapitał podstawowy

| Kapitał podstawowy | Liczba akcji na 30.06.2022 | Wartość nominalna | Udział w kapitale podstawowym |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|
| Porozumienie akcjonariuszy* | 2 430 510 | 24 305 | 20,43% |
| Robert Mikuszewski | 669 482 | 6 695 | 5,63% |
| Adrian Dębowski | 651 726 | 6 517 | 5,48% |
| Warsaw Equity | 1 553 158 | 15 532 | 13,06% |
| Fundusze Aviva TFI** | 1 139 744 | 11 397 | 9,58% |
| NN OFE*** | 1 180 000 | 11 800 | 9,92% |
| G5 Entertainment AB | 623 043 | 6 230 | 5,24% |
| Pozostali akcjonariusze łącznie | 3 649 337 | 36 494 | 30,66% |
| Suma | 11 897 000 | 118 970 | 100,00% |

Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 PLN

| Kapitał podstawowy | Liczba akcji na 31.12.2021 | Wartość nominalna | Udział w kapitale podstawowym |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|
| Porozumienie akcjonariuszy* | 2 430 510 | 24 305 | 20,43% |
| Robert Mikuszewski | 669 482 | 6 695 | 5,63% |
| Adrian Dębowski | 651 726 | 6 517 | 5,48% |
| Warsaw Equity | 1 553 158 | 15 532 | 13,06% |
| Fundusze Aviva TFI** | 1 139 744 | 11 397 | 9,58% |
| NN OFE*** | 1 180 000 | 11 800 | 9,92% |
| Pozostali akcjonariusze łącznie | 4 272 380 | 42 724 | 35,90% |
| Suma | 11 897 000 | 118 970 | 100,00% |

Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 PLN

| Kapitał podstawowy | Liczba akcji na 30.06.2021 | Wartość nominalna | Udział w kapitale podstawowym |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|
| Porozumienie akcjonariuszy* | 2 398 165 | 23 982 | 20,16% |
| Robert Mikuszewski | 669 482 | 6 695 | 5,63% |
| Adrian Dębowski | 651 726 | 6 517 | 5,48% |
| Greenlight FIZ AN | 1 553 158 | 15 532 | 13,06% |
| Fundusze Aviva TFI** | 1 139 744 | 11 397 | 9,58% |
| NN OFE*** | 1 180 000 | 11 800 | 9,92% |
| Pozostali akcjonariusze łącznie | 4 304 725 | 43 047 | 36,17% |
| Suma | 11 897 000 | 118 970 | 100,00% |

Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 PLN

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

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

*** Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny

Nota 13. Kapitał z aktualizacji wyceny

| Zmiany w kapitale z aktualizacji wyceny | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 1 246 708,23 | 307 429,12 | 307 429,12 |
| Zwiększenie o MSSF 2 | 805 096,38 | 939 279,11 | 134 182,73 |
| Stan na koniec okresu | 2 051 804,61 | 1 246 708,23 | 441 611,85 |

W dniu 21.04.2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę ustalającą Program Motywacyjny dla pracowników Spółki. Program ma być rozliczony w dwóch etapach. Warunkiem objęcia maksymalnej liczby akcji w pierwszym etapie, czyli latach 2021-2022, ma być wypracowanie w tym okresie łącznie 25 mln zł zysku netto, natomiast w drugim etapie, w latach 2023-24, 35 mln zł zysku. Minimalny wynik, który pozwoli aktywować program (z niepełną liczbą przyznanych akcji) to odpowiednio 21 mln zł łącznie w latach 2021-2022 i 25 mln zł w latach 2023-24. Na potrzeby realizacji programu, Zarząd jest upoważniony do emisji łącznie nie więcej niż ok. 730 tys. akcji po cenie emisyjnej równej średniemu kursowi z czwartego kwartału 2020 roku, czyli 9,01 zł. W dniu 31.05.2021 roku zostały podpisane umowy przez pracowników objętych pierwszym etapem Programu Motywacyjnego, który opiewa na 360 tys. akcji.

Nota 14. Zyski zatrzymane

| Zmiany w zyskach zatrzymanych | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Stan na początek okresu | 15 816 230,34 | 3 074 903,91 | 3 074 903,91 |
| Wynik okresu | 6 077 045,92 | 12 741 326,43 | 6 296 775,46 |
| Stan na koniec okresu | 21 893 276,26 | 15 816 230,34 | 9 371 679,37 |

Nota 15. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z: | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Przychód uzyskany z tantiem po dniu bilansowym | 3 274 391,09 | 3 178 811,35 | 4 767 090,30 |
| Wycena kontraktów FX | 0,00 | 0,00 | 13 443,06 |
| Różnice kursowe bilansowe | 65 807,63 | 6 887,71 | 22 965,75 |
| Różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych | 139 153,32 | 167 900,94 | 193 957,30 |
| Razem | 3 479 352,04 | 3 353 600,00 | 4 997 456,41 |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%) | 661 077,00 | 637 184,00 | 949 517,00 |

Nota 16. Zobowiązania z tytułu leasingu (długoterminowe)

| Zobowiązania z tytułu leasingu | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Wobec pozostałych jednostek | 865 169,59 | 1 280 466,44 | 1 664 122,10 |
| <i>Zobowiązania z tytułu leasingu</i> | <i>865 169,59</i> | <i>1 280 466,44</i> | <i>1 664 122,10</i> |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 865 169,59 | 1 280 466,44 | 1 664 122,10 |

Nota 17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 115 966,54 | 1 849 149,43 | 1 792 679,75 |
| Pozostałe zobowiązania | 221 340,87 | 244 961,47 | 215 249,16 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 2 251 172,92 | 1 337 106,87 | 519 238,90 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 4 588 480,33 | 3 431 217,77 | 2 527 167,81 |

Nota 18.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wobec pozostałych jednostek | 2 115 966,54 | 1 849 149,43 | 1 792 679,75 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 115 966,54 | 1 849 149,43 | 1 792 679,75 |

Nota 18.1.1. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Do miesiąca | 2 098 670,54 | 1 835 192,12 | 1 792 679,75 |
| Powyżej miesiąca do 3 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przeterminowane | 17 296,00 | 13 957,31 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 115 966,54 | 1 849 149,43 | 1 792 679,75 |

| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - przeterminowane | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|---|------------------|------------------|-------------|
| Do miesiąca | 17 296,00 | 10 682,55 | 0,00 |
| Powyżej miesiąca do 3 miesięcy | 0,00 | 3 274,76 | 0,00 |
| Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - przeterminowane | 17 296,00 | 13 957,31 | 0,00 |

Nota 18.2. Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

| Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe) | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Wobec pozostałych jednostek | 221 340,87 | 244 961,47 | 215 249,16 |
| <i>kredyty i pożyczki</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych</i> | <i>220 791,61</i> | <i>244 961,47</i> | <i>214 444,61</i> |
| <i>wynagrodzenia</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>276,50</i> |
| <i>inne</i> | <i>549,26</i> | <i>0,00</i> | <i>528,05</i> |
| Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe) | 221 340,87 | 244 961,47 | 215 249,16 |

Nota 18.3. Rozliczenia międzyokresowe bierne

| Rozliczenia międzyokresowe | Wartość na 01.01.2022 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na 30.06.2022 |
|--|-----------------------|-------------------|--------------|-----------------------|
| Dofinansowanie projektu NCBR 5743/2021/U2 POIR.01.02.00-00-0185/20 | 727 534,59 | 538 417,06 | 0,00 | 1 265 951,65 |
| Dofinansowanie projektu NCBR 5745/2021/U2 POIR.01.02.00-00-0186/20 | 609 572,28 | 375 648,99 | 0,00 | 985 221,27 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 1 337 106,87 | 914 066,05 | 0,00 | 2 251 172,92 |

W pozycji rozliczenia międzyokresowe ujęta została kwota, którą Spółka otrzymała tytułem dofinansowania projektów z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. W roku 2021 otrzymała kwotę w wysokości 1 337 106,87 PLN, natomiast w dniu 08.02.2022 otrzymała kwotę w wysokości 455 078,13 PLN, w tym 312 713,07 PLN do projektu nr POIR.01.02.00-00-0185/20 oraz 142 365,06 PLN do projektu nr POIR.01.02.00-00-0186/20. W dniu 25.05.2022 Spółka otrzymała kwotę w wysokości 233 283,93 PLN do projektu nr POIR.01.02.00-00-0186/20 oraz w dniu 08.06.2022 kwotę 225 703,99 PLN do projektu nr POIR.01.02.00-00-0185/20.

| Rozliczenia międzyokresowe | Wartość na 01.01.2021 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na 31.12.2021 |
|--|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| Zaliczki otrzymane na poczet przychodów ze sprzedaży | 238 687,83 | 0,00 | 238 687,83 | 0,00 |
| Dofinansowanie projektu NCBR 5743/2021/U2 POIR.01.02.00-00-0185/20 | 0,00 | 731 926,94 | 4 392,35 | 727 534,59 |
| Dofinansowanie projektu NCBR 5745/2021/U2 POIR.01.02.00-00-0186/20 | 0,00 | 616 161,31 | 6 589,03 | 609 572,28 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 238 687,83 | 1 348 088,25 | 249 669,21 | 1 337 106,87 |

| Rozliczenia międzyokresowe | Wartość na 01.01.2021 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na 30.06.2021 |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Zaliczki otrzymane na poczet przychodów ze sprzedaży | 238 687,83 | 0,00 | 238 687,83 | 0,00 |
| Dofinansowanie projektu NCBR 5743/2021/U2 POIR.01.02.00-00-0185/20 | 0,00 | 198 889,93 | 4 392,35 | 194 497,58 |
| Dofinansowanie projektu NCBR 5745/2021/U2 POIR.01.02.00-00-0186/20 | 0,00 | 331 330,35 | 6 589,03 | 324 741,32 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 238 687,83 | 530 220,28 | 249 669,21 | 519 238,90 |

Nota 19.1. Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)

| Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe) | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 51 044,32 | 203 367,67 | 26 198,17 |
| <i>na niewykorzystane urlopy</i> | <i>51 044,32</i> | <i>203 367,67</i> | <i>26 198,17</i> |
| Pozostałe rezerwy | 522 344,33 | 508 688,59 | 570 357,16 |
| <i>rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i> | <i>51 502,00</i> | <i>47 000,00</i> | <i>76 000,00</i> |
| <i>rezerwa na usługi prawne</i> | <i>20 000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>rezerwa na tantiemy</i> | <i>424 938,00</i> | <i>451 582,59</i> | <i>455 524,16</i> |
| <i>rezerwa na reklamy UA</i> | <i>12 904,33</i> | <i>10 106,00</i> | <i>38 833,00</i> |
| <i>pozostałe rezerwy</i> | <i>13 000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe) | 573 388,65 | 712 056,26 | 596 555,33 |

Nota 19.2. Zmiana stanu pozostałych rezerw (krótkoterminowych)

| Wyszczególnienie | Wartość na 01.01.2022 | Zwiększenia | Rozwiązanie | Wykorzystanie | Wartość na 30.06.2022 |
|--|-----------------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------------------|
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 203 367,67 | 0,00 | 0,00 | 152 323,35 | 51 044,32 |
| <i>na niewykorzystane urlopy</i> | 203 367,67 | 0,00 | 0,00 | 152 323,35 | 51 044,32 |
| Pozostałe rezerwy | 508 688,59 | 522 344,33 | 0,00 | 508 688,59 | 522 344,33 |
| <i>rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i> | 47 000,00 | 51 502,00 | 0,00 | 47 000,00 | 51 502,00 |
| <i>rezerwa na usługi prawne</i> | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |
| <i>rezerwa na tantiemy</i> | 451 582,59 | 424 938,00 | 0,00 | 451 582,59 | 424 938,00 |
| <i>rezerwa na reklamy UA</i> | 10 106,00 | 12 904,33 | 0,00 | 10 106,00 | 12 904,33 |
| <i>pozostałe rezerwy</i> | 0,00 | 13 000,00 | 0,00 | 0,00 | 13 000,00 |
| Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe) | 712 056,26 | 573 388,65 | 0,00 | 712 056,26 | 573 388,65 |

| Wyszczególnienie | Wartość na 01.01.2021 | Zwiększenia | Rozwiązanie | Wykorzystanie | Wartość na 31.12.2021 |
|--|-----------------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------------------|
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 6 369,33 | 196 998,34 | 0,00 | 0,00 | 203 367,67 |
| <i>na niewykorzystane urlopy</i> | 6 369,33 | 196 998,34 | 0,00 | 0,00 | 203 367,67 |
| Pozostałe rezerwy | 531 691,99 | 508 688,59 | 0,00 | 531 691,99 | 508 688,59 |
| <i>rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i> | 45 000,00 | 47 000,00 | 0,00 | 45 000,00 | 47 000,00 |
| <i>rezerwa na usługi prawne</i> | 166 000,00 | 0,00 | 0,00 | 166 000,00 | 0,00 |
| <i>rezerwa na tantiemy</i> | 320 691,99 | 451 582,59 | 0,00 | 320 691,99 | 451 582,59 |
| <i>rezerwa na reklamy UA</i> | 0,00 | 10 106,00 | 0,00 | 0,00 | 10 106,00 |
| Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe) | 538 061,32 | 705 686,93 | 0,00 | 531 691,99 | 712 056,26 |

| Wyszczególnienie | Wartość na 01.01.2021 | Zwiększenia | Rozwiązanie | Wykorzystanie | Wartość na 30.06.2021 |
|--|-----------------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------------------|
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 6 369,33 | 26 198,17 | 0,00 | 6 369,33 | 26 198,17 |
| <i>na niewykorzystane urlopy</i> | 6 369,33 | 26 198,17 | 0,00 | 6 369,33 | 26 198,17 |
| Pozostałe rezerwy | 531 691,99 | 582 357,16 | 0,00 | 543 691,99 | 570 357,16 |
| <i>rezerwa na audyt sprawozdania finansowego</i> | 45 000,00 | 76 000,00 | 0,00 | 45 000,00 | 76 000,00 |
| <i>rezerwa na usługi prawne</i> | 166 000,00 | 12 000,00 | 0,00 | 178 000,00 | 0,00 |
| <i>rezerwa na tantiemy</i> | 320 691,99 | 455 524,16 | 0,00 | 320 691,99 | 455 524,16 |
| <i>rezerwa na reklamy UA</i> | 0,00 | 38 833,00 | 0,00 | 0,00 | 38 833,00 |
| Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe) | 538 061,32 | 608 555,33 | 0,00 | 550 061,32 | 596 555,33 |

Nota 20. Inne zobowiązania finansowe

| Inne zobowiązania finansowe | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2021 |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| Transakcje FX | 1 941 257,96 | 533 651,35 | 0,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 1 941 257,96 | 533 651,35 | 0,00 |

Nota 21. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

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

W dniu 13.11.2019 r. Jednostka dominująca podpisała deklarację wystawcy weksla „In blanco” jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu Opracowanie systemu umożliwiającego automatyczne generowanie nowych poziomów rozgrywki do gier typu „match-3”, przy jednoczesnym, stałym podnoszeniu jakości tych poziomów, dzięki zdolności samouczenia się oraz predykcji zachowania graczy. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju ma prawo wypełnić weksel, w każdym czasie na kwotę przyznanego dofinansowania do wartości 4 319 069,34 PLN, podlegającego zwrotowi, wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na konta Beneficjenta do dnia zwrotu. Powyższy weksel został zniszczony w dniu 04.03.2022.

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

W dniu 24.09.2020 r. Jednostka dominująca podpisała deklarację wystawcy weksla „In blanco” jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu „Wydajna technologia symulacji rozwoju osobowości postaci niezależnych, powiązanych z nią proceduralnych animacji oraz podniesienie wizualnej jakości postaci na platformach mobilnych”. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju ma prawo wypełnić weksel, w każdym czasie na kwotę przyznanego dofinansowania do wartości 2 599 802,77 PLN, podlegającego zwrotowi, wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na konta Beneficjenta do dnia zwrotu.

W dniu 24.09.2020 r. Jednostka dominująca podpisała deklarację wystawcy weksla „In blanco” jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu WIRTUALNY GRACZ - technologia symulacji zachowania mobilnej gry F2P na przestrzeni dowolnie długiego czasu grania przy znaczącej liczbie graczy, z wykorzystaniem algorytmów sztucznej inteligencji w celu optymalizacji gry przed premierą oraz w trakcie życia. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju ma prawo wypełnić weksel, w każdym czasie na kwotę przyznanego dofinansowania do wartości 4 036 775,67 PLN, podlegającego zwrotowi, wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na konta Beneficjenta do dnia zwrotu.

Nota 22. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania

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

Nota 23. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem

Brak postępowań toczących się przed sądem.

Nota 24. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 29.07.2022 Spółka nabyła obligacje korporacyjne PEKAL071 z terminem wykupu 01.03.2023 na kwotę 5 mln oraz PEKAL070 z terminem wykupu na 01.09.2022 o wartości 3,9 mln. W dniu 01.09.2022 Spółka nabyła obligacje korporacyjne

EFLSA002 z na kwotę 2,5 mln z terminem wykupu 08.02.2023 oraz w dniu 02.09.2022 na kwotę 3,9 mln. W dniu 15.09.2022 Spółka nabyła obligacje komercyjne PEKAL081, na kwotę 5 mln z terminem wykupu na 01.09.2023.

W dniu 08.09.2022 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Zależnej Modrzew z Daleka sp. z o.o. w likwidacji, na którym podjęto uchwałę o zakończeniu likwidacji i złożeniu wniosku o wykreśleniu Spółki z KRS.

W dniu 08.09.2022 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Zależnej Modrzew z Daleka sp. z o.o. w likwidacji, na którym podjęto uchwałę o przekazaniu pozostałego majątku Spółki na rzecz jedyne go udziałowca tj. Artifex Mundi S. A. w wysokości 150 913,02 PLN

Nota 25. Sezonowość lub cykliczność działalności w okresie I półrocza 2022 roku

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

Nota 26. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zgodnie z wiedzą Spółki, w Grupie Kapitałowej Artifex Mundi S.A. nie wystąpiły istotne transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

Obroty i salda z podmiotami powiązanymi kształtowały się w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2022 roku następująco:

Powiązania kapitałowe i osobowe:

| Nazwa jednostki | Charakter powiązania | Sprzedaż brutto | Zakup brutto -jednostka dominująca | Zakup brutto -jednostki powiązane | Saldo należności | Saldo zobowiązań | Dywidenda | Charakter współpracy |
|--|---|-----------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------|--|
| Modrzew z Daleka Sp. z o. o. w likwidacji | Spółka posiada 100% udziałów spółki Modrzew z Daleka Sp. z o. o. w likwidacji | 4 305,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 660 000,00 | Umowa o prowadzenie księgowości |
| AM Game Studios Sp. z o. o. w likwidacji | Spółka posiada 100% udziałów spółki AM Game Studios Sp. z o. o. w likwidacji | 18 314,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 795 199,06 | Umowa o prowadzenie księgowości; umowa najmu |
| Warsaw Equity | Fundusz posiada 13,06% akcji Artifex Mundi S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak |
| Fundusze Aviva TFI | Fundusze posiadają 9,58% akcji Artifex Mundi S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak |
| NN OFE | Fundusz posiada 9,92% akcji Artifex Mundi S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak |
| Tomasz Grudziński | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Prezes Zarządu Spółki do 30.09.2020 od 01.10.2020 Przewodniczący RN posiadający 942 345 akcji (tj. 7,92%) w Spółce Artifex Mundi S.A. | 0,00 | 138 511,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na Przewodniczącego RN, umowa na świadczenie usług |
| Kamil Urbanek | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadający 332 400 akcji (tj. 2,79%) w Spółce Artifex Mundi S.A., Likwidator Spółki zależnej | 0,00 | 173 670,00 | 756,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka Zarządu, umowa na świadczenie usług, powołanie na Likwidatora Spółki Zależnej |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------|---|--------|------------|----------|------|------|------|---|
| Przemysław Błaszczyk | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu do dnia 30.09.2020, Prezes Zarządu od dnia 01.10.2020 | 0,00 | 236 736,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Umowa na świadczenie usług, powołanie na pełnienie funkcji Prezesa Zarządu |
| Rafał Wroński | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej posiadający 407 109 akcji (tj. 3,42%) w Spółce Artifex Mundi S.A. | 350,76 | 126 851,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN, umowa na świadczenie usług |
| Ewelina Nowakowska | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej | 0,00 | 18 969,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN |
| Robert Ditrych | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 12.06.2017 posiadający 8 840 akcji (tj.0,07%) w Spółce Artifex Mundi S.A. | 0,00 | 19 253,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN |
| Filip Gorczyca | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 25.06.2019 | 0,00 | 18 969,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN |
| Adam Markiel | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 25.06.2019 | 0,00 | 10 001,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN |
| Łukasz Mazurkiewicz | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Likwidator Spółki zależnej, Prokurent | 0,00 | 130 226,25 | 1 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Likwidatora Spółki Zależnej, powołanie na Prokurenta, umowa na świadczenie usług |
| Robert Mikuszewski | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu od dnia 30.09.2020 posiadający 669 482 akcji (tj. 5,63%) w Spółce Artifex Mundi S. A. | 0,00 | 173 670,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka Zarządu, umowa na świadczenie usług |

Obroty i salda z podmiotami powiązanymi kształtowały się w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku następująco:

Powiązania kapitałowe i osobowe:

| Nazwa jednostki | Charakter powiązania | Sprzedaż brutto | Zakup brutto - Artifex Mundi S.A. | Zakup brutto - jednostki powiązane | Saldo należności | Saldo zobowiązań | Charakter współpracy |
|---|---|-----------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|--|
| Modrzew z Daleka Sp. z o. o. w likwidacji | Spółka posiada 100% udziałów spółki Modrzew z Daleka Sp. z o. o. w likwidacji | 4 305,00 | 282 643,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Umowa ramowa i miesięczne zlecenia; umowa o prowadzenie księgowości |
| AM Game Studios Sp. z o. o. w likwidacji | Spółka posiada 100% udziałów spółki AM Game Studios Sp. z o. o. w likwidacji | 24 464,70 | 959 498,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Umowa o współpracy dotycząca produkcji gier; umowa o prowadzenie księgowości; umowa najmu |
| Greenlight Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych | Fundusz posiada 13,06% akcji Artifex Mundi S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak |
| Fundusze Aviva TFI | Fundusze posiadają 9,58% akcji Artifex Mundi S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak |
| NN OFE | Fundusz posiada 9,92% akcji Artifex Mundi S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | brak |
| Tomasz Grudziński | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Prezes Zarządu Spółki do 30.09.2020 od 01.10.2020 Przewodniczący RN posiadający 910 000 akcji (tj. 7,65%) w Spółce Artifex Mundi S.A. | 65 000,58 | 148 730,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na Przewodniczącego RN, umowa na świadczenie usług |
| Kamil Urbanek | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu Spółki posiadający posiadający 332 400 akcji (tj. 2,79%) w Spółce Artifex Mundi S.A., Prezes Spółki zależnej | 110 000,13 | 149 193,00 | 1 800,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka Zarządu, umowa na świadczenie usług, powołanie na Prezesa Spółki Zależnej |
| Przemysław Błaszczuk | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu do dnia 30.09.2020, Prezes Zarządu od dnia 01.10.2020 | 0,00 | 239 766,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Umowa na świadczenie usług, powołanie na pełnienie funkcji Prezesa Zarządu |

| | | | | | | | |
|----------------------------|--|-----------|------------|----------|-----------|------|---|
| Rafał Wroński | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej posiadający 407 109 akcji (tj. 3,42%) w Spółce Artifex Mundi S.A. | 0,00 | 108 042,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN |
| Ewelina Nowakowska | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej | 0,00 | 16 190,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN |
| Robert Ditrych | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 12.06.2017 posiadający 10 340 akcji (tj. 0,07%) w Spółce Artifex Mundi S. A. | 0,00 | 16 513,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN |
| Filip Gorczyca | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 25.06.2019 | 0,00 | 27 216,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN |
| Adam Markiel | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Rady Nadzorczej od dnia 25.06.2019 | 0,00 | 8 078,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka RN |
| Łukasz Mazurkiewicz | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Prezes Zarządu Spółki zależnej, Prokurent | 780,00 | 123 391,14 | 1 800,00 | 130,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki Zależnej, powołanie na Prokurenta |
| Robert Mikuszewski | Członek kluczowego personelu kierowniczego; Członek Zarządu od dnia 30.09.2020 posiadający 669 482 akcji (tj. 5,63%) w Spółce Artifex Mundi S. A. | 85 000,00 | 138 467,40 | 0,00 | 85 000,00 | 0,00 | Powołanie na pełnienie funkcji Członka Zarządu, umowa na świadczenie usług |

Nota 27 Szacunki księgowe i założenia

Sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenionych w sposób precyzyjny. Zarząd Spółki weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na dzień 30 czerwca 2022 roku mogą w przyszłości ulec zmianie. Główne szacunki i subiektywna ocena zostały omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok oraz w następujących notach:

1. Okres ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych – omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 7 i 8.
2. Trwała utrata wartości środków trwałych i wartości niematerialnych – omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 7 i 8.
3. Okres ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji aktywowanych kosztów gier komputerowych – omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 10.1 i 10.2.
4. Trwała utrata wartości aktywowanych kosztów gier komputerowych – omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 10.2.
5. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności - omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 11, 11.1, 11.2 i 11.3.
6. Rezerwy – założenia do tworzenia rezerw - omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 19.1 i 19.2.
7. Leasing – założenia do wyceny, okres leasingu, stopa dyskonta - omówiono we wpływie nowych i zmienionych standardów i interpretacji oraz w nocie 16.
8. Podatek dochodowy – założenia do ustalania aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego – omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 6, 9 i 15.
9. Przychody – ujęcie przychodów należnych Spółce - omówiono w opisie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz w nocie 1.1, 1.2.

Nota 28 Inne informacje

Zdarzeniem, mogącym mieć istotny wpływ na działalność Spółki Kapitałowej oraz mogącym mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki, jest pandemia COVID-19 oraz będące jej konsekwencją ograniczenia życia społecznego i gospodarczego. Przez większą część I półrocza br. Spółka, w związku z wymagającą sytuacją epidemiologiczną, utrzymywała wysoki reżim sanitarny w siedzibie Spółki oraz hybrydowy model organizacji pracy, z pracą zdalną istotnej części zespołu. Zmiany w organizacji pracy nie wpłynęły negatywnie na efektywność Spółki. W I półroczu br. oraz po jego zakończeniu praca zespołów deweloperskich oraz wydawniczego przebiegała bez zakłóceń. W ocenie Zarządu Spółki, pandemia w okresie sprawozdawczym, oraz po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia sprawozdania, nie miała istotnego wpływu na działalność operacyjną, w tym na tempo realizacji projektów gier, jak i na bieżące wyniki finansowe Spółki.

Zarząd po przeanalizowaniu kwestii związanych z klimatem, z uwagi na profil działalności uważa, że wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki jest nieistotny.

Drugim zdarzeniem mogącym mieć wpływ na działalność Spółki oraz potencjalnie mogącym wpływać na przyszłe wyniki finansowe Spółki, jest agresja Rosji przeciwko Ukrainie i jej konsekwencje, w tym sytuacja gospodarcza i społeczna w Ukrainie oraz działania społeczności międzynarodowej wobec Rosji.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka miała jednego współpracownika będącego obywatelem Ukrainy. Według posiadanych przez Zarząd Spółki informacji wśród firm z nią współpracujących są podmioty zatrudniające obywateli Białorusi, Rosji oraz Ukrainy (przede wszystkich obywateli Ukrainy). Spółka nie jest, według wiedzy Zarządu Spółki stroną umów i porozumień z podmiotami zarejestrowanymi w Ukrainie, Białorusi lub Rosji lub mającymi istotne powiązania gospodarcze z ww. krajami.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie odnotowała istotnego bezpośredniego wpływu konfliktu na działalność operacyjną. W reakcji na ww. zdarzenia Spółka przekazała wsparcie finansowe w wysokości 12 613 PLN dla

organizacji charytatywnej tj. Polski Czerwony Krzyż udzielający pomocy osobom poszkodowanym w wyniku wojny w Ukrainie, jak również zaprzestały bezpośredniego oferowania swoich produktów na rynku rosyjskim.

W ocenie Zarządu wojna w Ukrainie może wpływać na działalność Spółki poprzez m.in.: nastroje konsumentów na całym świecie, sytuację na rynku walutowym, sytuację na rynku pracy w Polsce, w tym potencjalne zmiany w dostępności pracowników, sytuację na rynku surowców i ceny surowców energetycznych, wpływające na koszty stałe prowadzenia działalności Spółki.

W dniu 10.02.2022 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Zależnej AM Game Studios sp. z o.o. w likwidacji, na którym podjęto uchwałę o wypłacie dywidendy z kapitału zapasowego w wysokości 1 795 199,06 PLN. Wypłata nastąpiła w dniu 11.02.2022.

W dniu 11.02.2022 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Zależnej Modrzew z Daleka sp. z o.o. w likwidacji, na którym podjęto uchwałę o wypłacie dywidendy z kapitału zapasowego w wysokości 660 000,00 PLN. Wypłata nastąpiła w dniu 14.02.2022.

W dniu 24.02.2022 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Zależnej Modrzew z Daleka sp. z o.o. w likwidacji, na którym podjęto uchwałę o przeprowadzeniu likwidacji Spółki. Likwidatorem Spółki został Łukasz Mazurkiewicz – Prokurent Spółki Dominującej.

W dniu 16.03.2022 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Zależnej AM Game Studios sp. z o.o. w likwidacji, na którym podjęto uchwałę o przeprowadzeniu likwidacji Spółki. Likwidatorem Spółki został Kamil Urbanek – Członek Zarządu Spółki Dominującej.

W dniu 08.09.2022 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Zależnej Modrzew z Daleka sp. z o.o. w likwidacji, na którym podjęto uchwałę o zakończeniu likwidacji i złożeniu wniosku o wykreślenie Spółki z KRS.

W dniu 08.09.2022 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Zależnej Modrzew z Daleka sp. z o.o. w likwidacji, na którym podjęto uchwałę o przekazaniu pozostałego majątku Spółki na rzecz jedynego udziałowca tj. Artifex Mundi S. A. w wysokości 150 913,02 PLN

Przemysław Błaszczak
Prezes Zarządu

Kamil Urbanek
Członek Zarządu

Robert Mikuszewski
Członek Zarządu

Zabrze, dnia 21 września 2022 roku