
MACRO GAMES
SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY

01.01.2016r. – 31.12.2016r.

Macro Games Spółka Akcyjna

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły. Dokonane ewentualnie w roku obrotowym zmiany zasad rachunkowości i ich wpływ na sprawozdanie finansowe zostały przedstawione w punkcie 3 Wprowadzenia.

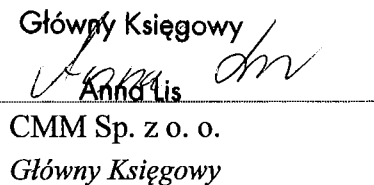
Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
Bilans - Aktywa.....	10
Bilans – Pasywa (suma bilansowa: 14 942 456,37 zł).....	11
Rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 1 672 390,97 zł.....	12
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	13
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	14
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.....	15


Agnieszka Zemsta
Prezes Zarządu

Główny Księgowy

Anna Lis
CMM Sp. z o. o.
Główny Księgowy

Wrocław, dn. 31.03.2017 r.

WPROWADZENIE

1. Informacje o spółce

- **Macro Games Spółka Akcyjna** powstała w 2011 r. Siedziba Spółki mieści się w we Wrocławiu przy ulicy Legnickiej 56.
- Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000399351. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 17.10.2011 r. Spółka powstała w wyniku przekształcenia ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.
- Przedmiotem działalności są usługi :
 - Działalność związana z oprogramowaniem,
 - Działalność portali internetowych,
 - Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych.
- Zgodnie z umową Spółki czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- Na dzień 31.03.2017 członkami Zarządu Spółki jest:
 - Agnieszka Zemsta – Prezes Zarządu
- Na dzień 31.03.2017 członkami Rady Nadzorczej Spółki są:
 - Lachowicz Jędrzej
 - Tuszyński Adam
 - Fajkowski Janusz
 - Turski Marcin
 - Stachnik Paweł

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity – Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach oraz inwestycji i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|---|-----------------|
| • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | [2,5] % - [4] % |
| • urządzenia techniczne i maszyny | [14] % - [30] % |
| • środki transportu | [20] % |
| • pozostałe środki trwałe | [20] % |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|---|--------|
| • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | [20] % |
| • licencje | [20] % |

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.



Inwestycje

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny nabycia (kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości).

Na skutek zaistnienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości w/w inwestycji dokonuje się odpowiedniego odpisu aktualizującego ich wartość. Odpis ten odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

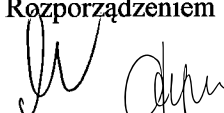
Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- b) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się do przychodów i kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):



- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – wycenia się w wartości godziwej,
- b) „pożyczki udzielone i należności własne – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- d) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się do przychodów i kosztów finansowych.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Nie dotyczy.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych



Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy (kapitał akcyjny) wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Rezerw nie tworzy się na:

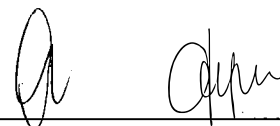
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.



Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie dotyczy.

Podatek dochodowy odroczony

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składa się podatek bieżący. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego.

Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego (wynikającego z bilansu) zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zmiany zasad rachunkowości

Nie dotyczy.

Two handwritten signatures in black ink, one above the other, located in the bottom right corner of the page.

BILANS – AKTYWA - NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

AKTYWA	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
A Aktywa trwałe	9 614 920,32	3 541 946,70
I Wartości niematerialne i prawne	4 584 846,70	3 446 266,70
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2 Wartość firmy	-	-
3 Inne wartości niematerialne i prawne	4 584 846,70	3 446 266,70
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II Rzeczowe aktywa trwałe	25 316,42	95 680,00
1 Środki trwałe	25 316,42	95 680,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	25 316,42	95 680,00
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2 Środki trwałe w budowie	-	-
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III Należności długoterminowe	97 957,20	-
1 Od jednostek powiązanych	-	-
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3 Od pozostałych jednostek	97 957,20	-
IV Inwestycje długoterminowe	4 906 800,00	-
1 Nieruchomości	-	-
2 Wartości niematerialne i prawne	-	-
3 Długoterminowe aktywa finansowe	4 906 800,00	-
a) w jednostkach powiązanych	4 906 800,00	-
– udziały lub akcje	4 906 800,00	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	4 985 344,75	968 841,81
I	Zapasy	754 628,33	-
1	Materiały	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	754 628,33	-
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 676 807,76	951 857,29
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	1 676 807,76	951 857,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 609 793,13	901 757,38
	– do 12 miesięcy	1 609 793,13	901 757,38
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	57 451,06	29 207,00
c)	inne	9 563,57	20 892,91
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	309 481,76	16 984,52
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	309 481,76	16 984,52
a)	w jednostkach powiązanych	-	-

	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	50 000,00	-
	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	50 000,00	-
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	259 481,76	16 984,52
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	259 481,76	16 984,52
	– inne środki pieniężne	-	-
	– inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 244 426,90	-
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-
	Suma aktywów	14 600 265,07	4 510 788,51




BILANS – PASYWA - NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

PASYWA	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
A Kapitał (fundusz) własny	10 134 894,17	1 864 799,37
I Kapitał (fundusz) podstawowy	7 341 368,70	1 565 673,70
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 007 051,62	185 042,79
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
– z tytułu aktualizacji wartości godziwe	-	-
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
– na udziały (akcje) własne	-	-
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	114 082,88	38 450,47
VI Zysk (strata) netto	1 672 390,97	75 632,41
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 465 370,90	2 645 989,14
I Rezerwy na zobowiązania	-	-
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
– długoterminowa	-	-
– krótkoterminowa	-	-
3 Pozostałe rezerwy	-	-
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	-	-
II Zobowiązania długoterminowe	1 571 000,00	-
1 Wobec jednostek powiązanych	-	-
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3 Wobec pozostałych jednostek	1 571 000,00	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 571 000,00	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III Zobowiązania krótkoterminowe	1 711 002,92	1 389 441,16
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-

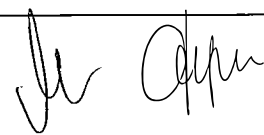
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 711 002,92	1 389 441,16
	a) kredyty i pożyczki	124 541,07	114 743,84
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 480 582,78	1 031 775,37
	– do 12 miesięcy	1 480 582,78	1 031 775,37
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	25 421,58	224 024,04
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	42 376,55	3 893,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	37 974,88	15 000,00
	i) inne	106,06	4,91
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 183 367,98	1 256 547,98
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 183 367,98	1 256 547,98
	– długoterminowe	1 183 367,98	1 256 547,98
	– krótkoterminowe	-	-
Suma pasywów		14 600 265,07	4 510 788,51



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016

	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
A Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	4 948 760,20	7 387 090,73
- od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	4 822 578,99	7 387 090,73
II Zmiana stanu produktów	-	-
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	126 181,21	-
B Koszty działalności operacyjnej	3 156 727,52	7 501 606,09
I Amortyzacja	905 987,00	689 560,00
II Zużycie materiałów i energii	22 692,84	4 408,94
III Usługi obce	1 260 630,77	6 707 952,15
IV Podatki i opłaty, w tym:	36 247,00	26 809,00
- podatek akcyzowy	-	-
V Wynagrodzenia	449 462,31	72 876,00
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	25 041,80	-
- emerytalne		
VII Pozostałe koszty rodzajowe	91 338,91	-
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	365 326,89	
C Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	1 792 032,68	(114 515,36)
D Pozostałe przychody operacyjne	386 426,63	286 553,59
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Dotacje	384 884,00	244 076,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 542,63	42 477,59
IV Inne przychody operacyjne	-	-
E Pozostałe koszty operacyjne	7 362,91	19 884,25
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III Inne koszty operacyjne	7 362,91	19 884,25
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 171 096,40	152 153,98
G Przychody finansowe	10 324,07	-
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II Odsetki, w tym:	10 324,07	-



Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

	– od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	– w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	124 451,50	76 521,57
I	Odsetki, w tym:	122 656,52	71 576,82
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-
	– w jednostkach powiązanych		-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-
IV	Inne	1 794,98	4 944,75
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 056 968,97	75 632,41
J	Podatek dochodowy	384 578,00	-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 672 390,97	75 632,41




RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016

	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 672 390,97	75 632,41
II. Korekty razem:	-2 566 093,69	1 342 877,67
1. Amortyzacja	905 987,00	689 560,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	115 137,68	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-754 628,33	0,00
7. Zmiana stanu należności	-822 907,67	337 189,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	311 764,53	-38 295,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 317 606,90	354 424,00
10. Inne korekty	-3 840,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-893 702,72	1 418 510,08
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	-6 927 163,42	-1 524 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 970 363,42	-1 524 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe w tym:	-4 956 800,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	-4 956 800,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	-4 906 800,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-50 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 927 163,42	-1 524 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 232 889,46	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 597 703,83	0,00
2. Kredyty i pożyczki	64 185,63	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 571 000,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00
II. Wydatki	-169 526,08	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-56 361,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	-113 165,08	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 063 363,38	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	242 497,24	-105 489,92
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	242 497,24	-105 489,92
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	16 984,52	122 474,44
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	259 481,76	16 984,52
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	(0,00)	(0,00)



Macro Games Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

19

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01- 31.12.2016 R.

	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 126 462,82	1 789 166,96
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 126 462,82	1 789 166,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 565 673,70	1 565 673,70
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 775 695,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	5 775 695,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	5 775 695,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 341 368,70	1 565 673,70
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1 Zmiany w posiadaniu akcji własnych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.2 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	185 042,79	185 042,79
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	822 008,83	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 164 200,13	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 164 200,13	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	342 191,30	0,00
- koszty emisji akcji	342 191,30	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	1 007 051,62	185 042,79
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia lub likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	114 082,88	38 450,47
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	114 082,88	38 450,47
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	114 082,88	38 450,47
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	114 082,88	38 450,47

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych w tym:	0,00	0,00
	- korekta różnic kursowych	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu pokrycia strat z roku ubiegłego	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	114 082,88	38 450,47
8.	Wynik netto	1 672 390,97	75 632,41
a)	zysk netto	1 672 390,97	75 632,41
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	10 134 894,17	1 864 799,37
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 134 894,17	1 864 799,37



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. Zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki**

Przy opracowaniu zasad prowadzenia rachunkowości spółki, przyjęto założenia, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłość działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Wszczęcie postępowania naprawczego lub zmiana formy prawnej spółki nie stanowi przeszkody do uznania, że działalność będzie kontynuowana.

2. Kapitał zakładowy

Kapitał akcyjny Spółki na 31.12.2016 r. składał się z 7.341.368 akcji o łącznej wartości nominalnej 7 341 368,70 zł.

Struktura akcjonariatu według stanu na dzień 31.03.2017 kształtowała się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Liczba głosów	% posiadanych głosów
WKM Limited	32 469 498	32 469 498	44,23%
Pozostali inwestorzy	40 944 189	40 944 189	55,77%
	73 413 687	73 413 687	100%

3. Kapitały zapasowe i rezerwy – zmiany w ciągu roku obrotowego

	01.01.2016 zł	Zwiększenia zł	Zmniejszenia zł	31.12.2016 zł
Kapitał zapasowy	185 042,77	1 164 200,13	342 191,30	1 007 051,62
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
Razem	185 042,79	1 164 200,13	342 191,30	1 007 051,62

4. Kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Nie dotyczy.

5. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wyniósł 1 672 390,87 zł i zostanie przeznaczony na powiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Macro Games Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

6. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wartości niematerialne i prawne	Oprogramowanie sfinansowane z dotacji	Oprogramowanie sfinansowane ze środków własnych	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2016	2 742 500,00	3 738 000,00	-	6 480 500,00
Zwiększenia:	19 200,00	1 962 000,00	-	1 981 200,00
- nabycie	-	-	-	1 962 000,00
- przeniesienie	19 200,00	-	-	19 200,00
Zmniejszenia	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-
- odpisy z tytułu trwałej	-	-	-	-
utruty wartości	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2016	2 761 700,00	5 700 000,00	-	8 461 700,00
Umorzenie na 01.01.2016	354 600,00	2 679 633,30	-	3 034 233,30
Zwiększenia	560 020,00	282 600,00	-	842 620,00
- amortyzacja	560 020,00	282 600,00	-	842 620,00
- przeniesienie	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2016	914 620,00	2 962 233,30	-	3 876 853,30
Wartość netto			-	
Stan na 01.01.2016	2 387 900,00	1 058 366,70	-	3 446 266,70
Stan na 31.12.2016	1 847 080,00	2 737 766,70	-	4 584 846,70

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.



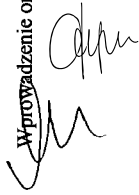
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

7. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Środki trwałe	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2016	-	-	239 200,00	-	-	-	-	239 200,00
Zwiększenia:	-	-	8 363,42	-	-	-	-	8 363,42
- nabycie	-	-	8 363,42	-	-	-	-	8 363,42
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	19 200,00	-	-	-	-	19 200,00
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	19 200,00	-	-	-	-	19 200,00
Wartość brutto na 31.12.2016	-	-	228 363,42	-	-	-	-	228 363,42
Umorzenie na 01.01.2016	-	-	143 520,00	-	-	-	-	143 520,00
Zwiększenia:	-	-	59 527,00	-	-	-	-	59 527,00
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	-	-	59 527,00	-	-	-	-	59 527,00
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2016	-	-	203 047,00	-	-	-	-	203 047,00
Wartość netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2016	-	-	95 680,00	-	-	-	-	95 680,00
Stan na 31.12.2016	-	-	25 316,42	-	-	-	-	25 316,42

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

8. Wartości niematerialne i prawne – informacje uzupełniające

	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Wartości niematerialne i prawne	4 584 846,70	3 446 266,70
w tym sfinansowane z dotacji	1 847 080,00	2 407 100,00
Razem WNiP w ewidencji bilansowej	4 584 846,70	3 446 266,70

Spółka otrzymała w poprzednich latach i w roku obrotowym (309 400 zł) dotacji na sfinansowanie zakupu WNiP w wysokości 50-70% poniesionych wydatków. Amortyzacja w części sfinansowanej z dotacji jest naliczana równolegle z odpisem w pozostałe przychody operacyjne – „dotacja”.

9. Środki trwałe – informacje uzupełniające

	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Środki trwałe własne	25 316,42	95 680,00
w tym sfinansowane z dotacji	22 000,00	95 680,00
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	25 316,42	95 680,00
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
	25 316,42	95 680,00

Spółka otrzymała w poprzednich latach dotację na sfinansowanie zakupu środków trwałych w wysokości 60% poniesionych wydatków. Amortyzacja w części sfinansowanej z dotacji jest naliczana równolegle z odpisem w pozostałe przychody operacyjne – „dotacja”.

10. Inwestycje długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

W roku 2016 spółka nabyła akcje spółek:

4 900 akcji spółki Big Blue Marble Incorporation w Montanie o wartości 4 606 800 zł,

3 000 akcji spółki eSport Polska S.A. o wartości 300 000 zł.

11. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

11(a). Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Spółka nie posiada aktywów przeznaczonych do obrotu.

11(b). Pożyczki udzielone i należności własne

Spółka w roku obrotowym udzieliła pożyczki na kwotę 50 000 zł. Termin spłaty upłynął przed dniem bilansowym. Odsetki należne 3 750 zł, nie zostały uiszczone.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

11(c).Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka nie posiada aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności.

11(d).Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

12. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej

Spółka nie posiada takich aktywów finansowych.

13. Umowy w wyniku, których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie dotyczy.

14. Odpisy aktualizujące wartość należności / Pozostałe koszty operacyjne

W 2016 roku Zarząd uznał, iż Spółka nie posiada istotnych należności co do których zaistniałaby przesłanka nieściągalności i dla których należałoby dokonać odpisu aktualizującego.

15. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Suma rozliczeń międzyokresowych kosztów w kwocie 2 239 848,07 zł dotyczy rozpoczętych prac nad licznymi projektami. Projekty te będą realizowane w kolejnych latach.

	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
RMK czynne kosztów (koszty roku następnego)	4 578,83	
Razem rozliczenia międzyokresowe	<u>4 578,83</u>	<u>0,00</u>

16. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

Spółka nie zawiązała rezerw na przyszłe zobowiązania. W ocenie Zarządu nie ma przesłanek do ich utworzenia.

17. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Spółka nie posiada przeterminowanych zobowiązań wobec dostawców. Wszystkie zobowiązania handlowe i podatkowe wykazane w bilansie zostały uregulowane do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

18. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

W roku obrotowym 2016 spółka wyemitowała obligacje serii A. Wartość nominalna jednej obligacji wyniosła 1 000 zł. Cena emisyjna jednej obligacji wyniosła 1 000 zł. Łącznie wyemitowano 1 571 obligacji. Oprocentowanie obligacji wynosi 0,5% w skali roku, przy czym przyjmuje się, że rok ma 365 dni. Wartość odsetek wypłaconych wynosi 111 218,19 zł.

19. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Spółka nie wycenia zobowiązań w wartości godziwej, gdyż różnica pomiędzy tą wyceną a zastosowaną przez Spółkę byłaby nieistotna dla sprawozdania finansowego. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Czas realizacji zobowiązań Spółki wynosi od 7 do 90 dni. Spółka na dzień 31.12.2016 nie posiada przeterminowanych zobowiązań.

Nazwa instrumentu finansowego	Wartość bilansowa	Wartość godziwa na dzień bilansowy (*)
	zł	zł
Zobowiązania krótkoterminowe		
pożyczki otrzymane	124 541,07	124 541,07
<i>w tym wartość nominalna</i>	75 000,00	75 000,00
<i>w tym odsetki naliczone</i>	39 541,07	39 541,07
weksle wyemitowane	25 421,58	25 421,58
<i>w tym wartość nominalna</i>	25 421,58	25 421,58
<i>w tym odsetki naliczone</i>		

20. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Spółka w 2016 roku korzysta z pożyczek otrzymanych w latach ubiegłych. Wartość nominalna zobowiązania wynosi 85 tys. zł. W roku obrotowym dokonano naliczenia odsetek w wysokości 7 890,40 zł. Oprocentowanie pożyczek uwzględnia warunki rynkowe na dzień zawarcia umów i waha się w granicach 6-20%.

Ponadto Spółka pozyskuje finansowanie z emisji weksli – oprocentowanych lub z dyskontem. Koszty finansowania wyniosły w 2016 roku w granicach 7,5% wyemitowanych weksli. Odsetki nie są kapitalizowane. Podlegają spłacie na bieżąco.

21. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka nie stosuje żadnych instrumentów zabezpieczających ryzyko finansowe, gdyż w ocenie Zarządu jest ono nieistotne.

22. BIERNE rozliczenia międzyokresowe kosztów

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

Wartość rozliczenia międzyokresowego przychodów w kwocie 1 183 367,98 zł dotyczy otrzymanych dotacji na realizację projektów informatycznych. Spółka dokonuje rozliczenia dotacji w korespondencji z „Pozostałymi przychodami operacyjnymi – dotacje” wraz z dokonywaniem odpisów amortyzacyjnych, proporcjonalnie do udziału dotacji w kosztach całkowitych projektu.

23. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie dotyczy.

24. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej zł	Przychody ze sprzedaży eksportowej zł	Razem 2016 rok zł
- Usługi IT	502 000,00	-	502 000,00
- Usługi programistyczne	1 460 000,00	-	1 460 000,00
- Usługi reklamowe	81 000,00	-	81 000,00
- Pozostałe usługi obce	74 978,99	-	74 978,99
- Sprzedaż towarów	126 181,21	-	126 181,21
Przychody ze sprzedaży ogółem	4 948 760,20	-	4 948 760,20

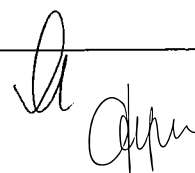
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

25. Koszty rodzajowe

	2016 zł	2015 zł
Amortyzacja, w tym	905 987,00	689 560,00
- wartości niematerialnych i prawnych	834 940,00	617 800,00
- środków trwałych	71 047,00	71 760,00
Zużycie materiałów i energii	22 692,84	4 408,94
Usługi obce	1 260 630,77	6 707 952,15
- najem lokalu biurowego	44 435,81	8 400,00
- usługi administracyjne	3 600,00	43 600,00
- usługi IT	172 780,45	827 277,00
- usługi marketingowo-reklamowe	273 200,00	2 304 918,94
- usługi księgowo-kadrowe	23 695,00	14 050,00
- usługi agencji interaktywnej		410 000,00
- usługi bankowe	6 906,49	2 167,96
- usługi prawne, notarialne	266 286,00	5 992,00
- usługi graficzne	260,78	652,50
- obsługa domen i serwerów	6 363,90	12 473,48
- usługa udostępniania informacji	23 400,00	9 400,00
- usługi telekomunikacyjne	30,37	1 172,85
- usługi doradcze	147 000,00	114 853,40
- usługi pocztowe	2 153,98	-
- usługi porządkowe biura	3 750,00	-
- pozostałe usługi obce	286 767,99	2 952 994,02
Podatki i opłaty	36 247,00	26 809,00
Wynagrodzenia	449 462,31	72 876,00
- Zarząd	110 040,00	72 876,00
- umowa zlecenia	203 647,17	-
- umowa o pracę	74 762,14	-
- umowa o dzieło	61 013,00	-
Ubezpieczenia i inne świadczenia	25 041,80	-
Pozostałe koszty rodzajowe	91 338,91	-
	3 156 727,52	7 501 606,09
Zmiana stanu produktów		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	3 156 727,52	7 501 606,09

26. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne Wyszczególnienie	2016 zł	2015 zł
- dotacja	384 884,00	244 076,00
- inne PPO	1 542,63	42 477,59
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	386 426,63	286 553,59



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

27. Zyski nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

28. Straty nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

29. Podatek dochodowy

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

	2016
	zł
<u>Zysk/(Strata) brutto</u>	<u>2 056 968,97</u>
Przychody podlegające opodatkowaniu	4 959 090,90
Koszty bilansowe osiągnięte na terytorium RP	3 288 541,93
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-421 276,48
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(386 420,00)
Niezapłacone odsetki	(8 668,67)
Odsetki budżetowe	(822,29)
Koszty reprezentacji	(1 812,83)
Darowizna	(4 500,00)
Wynagrodzenia niewypłacone	(16 679,00)
Amortyzacja w części sfinansowanej z dotacji	(384 884,00)
Pozostałe koszty niestanowiące uzyskania przychodu	(3 909,69)
Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	2 091 825,45
Dochód do opodatkowania	2 091 825,45
Rozliczenie strat z roku 2012	(67 732,24)
Dochody z tytułu udziału w zyskach spółek osobowych	-
Podstawa opodatkowania	2 024 093,00
Podatek dochodowy (19%/19%)	384 578,00
Podatek dochodowy zapłacony za granicą	-
<u>Zysk netto</u>	<u>1 672 390,97</u>

30. Podatek dochodowy odroczony

Spółka nie dokonała kalkulacji odroczonego podatku dochodowego ze względu na jego nieistotność.

31. Działalność zaniechana

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**32. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej**

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej	2016	2015
	zł	zł
Zarząd	110 040,00	72 876,00
Rada Nadzorcza	-	-

33. Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

Nie wystąpiły transakcje inne niż wskazane powyżej.

34. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Spółka nie jest podmiotem wchodzącym w skład grupy kapitałowej, w związku z powyższym nie istnieją podmioty powiązane, z którymi dokonywano by transakcji.

35. Istotne transakcje ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły.

36. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

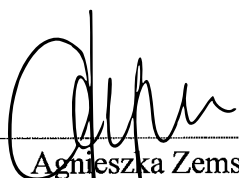
Wynagrodzenie biegłego rewidenta w zakresie badania sprawozdania finansowego za rok 2016 wyniosło ... zł. 5 000 zł netto

37. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

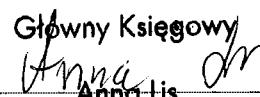
Nie wystąpiły.

38. Kursy wymiany walut obcych

Spółka nie dokonuje transakcji z podmiotami zagranicznymi w walutach obcych.



Agnieszka Zemsta
Prezes Zarządu



Główny Księgowy
Anna Lis
CMM Sp. z o. o.
Główny Księgowy

Wrocław, dn. 31.03.2017 r.