

GRUPA KAPITAŁOWA CI GAMES

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES I PÓŁROCZA 2016 R.



Spis treści

Informacje o jednostce dominującej CI Games S.A. oraz o jednostkach zależnych objętych sprawozdaniem skonsolidowanym	3
Podstawa prezentacji i przygotowania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych	5
Oświadczenie o zgodności z MSSF.....	5
Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych.....	5
Zastosowane zasady rachunkowości	6
Istotne oceny i oszacowania.....	18
Sezonowość.....	18
Wybrane dane finansowe	18
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games ...	20
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2016	20
Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016	22
Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016	23
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016.....	25
Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CI Games za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016....	26
Nota 1 Zmiany wartości niematerialnych wg grup rodzajowych.....	26
Nota 2 Aktywa i rezerwa z tytułu podatków odroczonech	29
Nota 3 Zapasy.....	29
Nota 4 Należności handlowe oraz zaliczki udzielone	30
Nota 5 Wielkości szacunkowe, w tym pozostałe rezerwy krótkoterminowe	30
Nota 6 Przychody netto ze sprzedaży produktów. Struktura terytorialna	30
Nota 7 Segmenty działalności.....	31
Nota 8 Rozporządzenie zyskiem za rok 2015.....	32
Nota 9 Zobowiązania i należności warunkowe.....	32
Nota 10 Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	33
Nota 11 Wysokość wynagrodzenia Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej	33
Nota 12 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych oraz zobowiązania finansowe.....	34
Nota 13 Zdarzenia po dniu bilansowym	34
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe CI Games S.A. za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016	35
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2016	
Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016.....	37
Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016.....	38
Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016	40
Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego CI Games S.A. za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016.....	41
Nota 1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi	41

Informacje o jednostce dominującej CI Games S.A. oraz o jednostkach zależnych objętych sprawozdaniem skonsolidowanym

- CI Games S.A. powstała z przekształcenia spółki City Interactive sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Pierwotnie działała pod firmą City Interactive S.A., na mocy wpisu do Rejestru Przedsiębiorców KRS z dnia 1 czerwca 2007 roku, dokonanego w oparciu o akt notarialny nr Rep. A 2682/2007 z dnia 16 maja 2007 r. W dniu 7 sierpnia 2013 roku Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę firmy Spółki z dotychczasowej na CI Games S.A. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Puławskiej 182.
- Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000282076. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- Głównym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja, wydawnictwo oraz dystrybucja gier komputerowych.
- Zgodnie ze statutem Spółki czas trwania Spółki jest nieograniczony.
- W przeciągu I półrocza 2016 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:
 - Marek Tymiński Prezes Zarządu
 - Adam Pieniacki Członek Zarządu
 - Monika Rumianek Członek Zarządu
 - Łukasz Misiurski Członek Zarządu do 27.03.2016
- Rada Nadzorcza Spółki Jednostki Dominującej działała w przeciągu I półrocza 2016 roku w niezmiennym składzie:
 - Dasza Gadomska Przewodnicząca RN
 - Grzegorz Leszczyński Członek RN
 - Tomasz Litwiniuk Członek RN
 - Mariusz Sawoniewski Członek RN
 - Norbert Biedrzycki Członek RN
- Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej, która sporządza sprawozdanie skonsolidowane. Do Grupy Kapitałowej należą i są objęte sprawozdaniem skonsolidowanym następujące jednostki:
 - CI Games S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy: 1.391 449,90 złotych. Spółka dominująca.
 - CI Games Germany GmbH w likwidacji – spółka z siedzibą w Frankfurt/Main, Niemcy. Kapitał zakładowy 25.000 EUR. 100% udziałów w posiadaniu CI Games S.A. Spółka w czwartym kwartale 2015 roku została postawiona w stan likwidacji.
 - CI Games USA Inc. – spółka z siedzibą w stanie Delaware, Stany Zjednoczone Ameryki Północnej. Kapitał zakładowy 50.000 USD. 100% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.
 - Business Area Spółka z o.o. – spółka z siedzibą w Warszawie, Polska. Kapitał zakładowy: 5.000 PLN. 100% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.
 - Business Area Spółka z o.o. sp.j. przekształcona ze spółki Business Area Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. spółka z siedzibą w Warszawie, Polska, której kapitał zakładowy wynosi 1 050 000 PLN. 99,99% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.
 - CI Games Cyprus Ltd. z siedzibą w Nikozji na Cyprze. Kapitał zakładowy: 1.200 EUR. 100% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.

-
- CI Games S.A. sp.j. (przekształcona ze spółki CI Games IP Sp. z o.o.) – spółka z siedzibą w Warszawie, Polska. 0,01% udziałów w posiadaniu CI Games S.A.

Podstawa prezentacji i przygotowania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe CI Games S.A. („śródroczne skrócone sprawozdania finansowe”) sporządzono za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku.

Prezentowane śródroczne skrócone sprawozdania finansowe spełniają wymogi Międzynarodowego Standardu Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” odnoszącego się do śródrocznych sprawozdań finansowych i nie zawierają one wszystkich informacji, które obowiązują w stosunku do rocznych sprawozdań finansowych. Śródroczne skrócone sprawozdania finansowe powinny być czytane razem z rocznymi sprawozdaniami finansowymi (odpowiednio skonsolidowanym i jednostkowym).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy przekazywane jest do publicznej wiadomości łącznie ze śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym. Aby uzyskać pełne zrozumienie wyniku i sytuacji finansowej emitenta śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe CI Games S.A. należy czytać łącznie ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga użycia określonych szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu własnego osądu przy stosowaniu przyjętych przez Grupę zasad rachunkowości. Zagadnienia, w odniesieniu do których wymagana jest większa doza osądu, zagadnienia bardziej złożone lub takie, przy których założenia i szacunki są znaczące z punktu widzenia sprawozdania finansowego, nie uległy co do zasady zmianie w porównaniu z końcem 2015 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe CI Games S.A. zostały zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 30 sierpnia 2016 roku.

Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych

Załączone śródroczne skrócone sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości, które były stosowane podczas przygotowywania rocznych sprawozdaniach finansowych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 roku.

Zarówno śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games, jak i śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe CI Games S.A. zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przekonaniu, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez, odpowiednio, grupę kapitałową/jednostkę dominującą.

Wszystkie wartości zaprezentowane w śródrocznych skróconych sprawozdaniach finansowych zostały przedstawione w tysiącach złotych, o ile nie wskazano inaczej. Dane prezentowane w niniejszym raporcie zostały zaokrąglone. Zaokrąglenie dokonano odrzucając wartości poniżej odpowiednio 499 zł oraz 49 groszy i zaokrąglając w górę w pozostałych przypadkach.

Zastosowane zasady rachunkowości

a) Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) przyjętymi przez Unię Europejską („UE”) oraz interpretacjami przyjętymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Integracji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (KIMSR) mającymi zastosowanie do prowadzonej przez Spółkę działalności i obowiązującym w rocznych okresach sprawozdawczych rozpoczynających się od 1 stycznia 2007 roku oraz wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 (Dz. U. nr 33 poz. 259).

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 roku jest kolejnym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSR/MSSF. Dane porównawcze pochodzą ze sprawozdań sporządzonych zgodnie z MSR/MSSF. Datą przejścia na MSR/MSSF był dzień 01.01.2007.

b) Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w tys. zł., które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymaga od Zarządu profesjonalnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków jest rozpoznawana w okresie, w którym została ona dokonana.

Zasady polityki rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w przedłożonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jak również przy sporządzaniu zgodnego z MSR/MSSF bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2007 r. dla celów przejścia z polskich zasad rachunkowości na sprawozdawczość zgodną z MSR/MSSF.

c) Zasady konsolidacji

(i) Jednostki zależne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games sporządzono, stosując metodę nabycia jako sposób rozliczenia przejęcia na datę transakcji nabycia udziałów (metoda pełna konsolidacji). Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostka dominująca łączy sprawozdania finansowe jednostki dominującej oraz jednostek zależnych poprzez sumowanie poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, udziału w kapitałach własnych, przychodów oraz kosztów.

W celu zapewnienia prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym informacji finansowych na temat Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą, dokonuje się wyłączenia wartości bilansowej

inwestycji jednostki dominującej w jednostce zależnej oraz tej części kapitału własnego spółki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej.

Metoda stosowana do przeliczania sprawozdań finansowych jednostek działających za granicą zależy od sposobu ich finansowania oraz rodzaju działalności prowadzonej w odniesieniu do jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe. Z tego względu jednostki działające za granicą, zgodnie z MSR 21, dzieli się na: „jednostki działające za granicą, których działalność stanowi integralną część działalności jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe” oraz na „podmioty zagraniczne”.

Do przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zależnych działających za granicą w/w jednostki zgodnie z MSR 21 zostały zaklasyfikowane jako „podmioty zagraniczne”. Przy przeliczaniu sprawozdań finansowych podmiotów zagranicznych, w celu włączenia ich do własnego sprawozdania finansowego, jednostka sporządzająca sprawozdanie finansowe zastosowała następujące zasady:

- aktywa i pasywa, zarówno pieniężne jak i niepieniężne przeliczyła po kursie zamknięcia,
- pozycje przychodów i kosztów podmiotów zagranicznych przeliczyła po kursie wymiany na dzień zawarcia transakcji za wyjątkiem sytuacji gdy podmiot zagraniczny sporządza sprawozdanie w warunkach gospodarki hiperinflacyjnej. Wówczas pozycje przeliczono by po kursie zamknięcia,
- wszystkie powstałe różnice kursowe odniesiono do kapitału własnego aż do momentu zbycia inwestycji netto.

Wyniki finansowe jednostek nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu odpowiednio ich nabycia lub zbycia, jeżeli stanowią one istotne wartości dla prezentowanych sprawozdań finansowych.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę z zasadami stosowanymi przez podmiot dominujący. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

(ii) Jednostki stowarzyszone, jednostki współzależne

Jednostki stowarzyszone są to jednostki gospodarcze, na których politykę operacyjną i finansową Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz ich nie kontroluje.

Jednostki współzależne Spółki to jednostki, nad których działalnością, na skutek uzgodnień umownych, Spółka sprawuje wspólną kontrolę.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera udział Grupy w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych/współzależnych wykazywanych metodą praw własności, od momentu uzyskania znaczącego wpływu/wspólnej kontroli do momentu jego/jej wygaśnięcia. Grupa dokonuje również pomiaru utraty wartości udziałów w aktywach netto jednostek stowarzyszonych/współzależnych i dokonuje odpowiednich odpisów aktualizujących. W przypadku, gdy udział Grupy w stratach przekracza wartość bilansową jednostki stowarzyszonej/współzależnej, wartość ta zostaje zredukowana do zera i zaprzestaje się rozpoznawania dalszych strat, o ile nie istnieje prawny obowiązek pokrycia strat lub nie dokonano już płatności z tytułu pokrycia jakichkolwiek zobowiązań.

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Wartości firmy przejętej w ramach połączenia jednostek gospodarczych nie amortyzuje się. Wartość firmy przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat. Przy

sprzedaży jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku bądź straty na sprzedaży.

(iii) Korekty konsolidacyjne

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy, transakcje zawierane w obrębie Grupy oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Niezrealizowane zyski wynikające z transakcji z jednostkami stowarzyszonymi oraz współzależnymi są wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania proporcjonalnie do wysokości udziału Grupy w tych jednostkach. Niezrealizowane straty są wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego na tej samej zasadzie co niezrealizowane zyski, do momentu wystąpienia przesłanek wskazujących na utratę wartości.

d) Rzeczowe aktywa trwałe

(i) Własne składniki rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Koszty poniesione w terminie późniejszym ujmują się w wartości bilansowej składnika aktywów lub wykazuje jako oddzielny składnik aktywów tylko wówczas, gdy prawdopodobne jest, że Grupa uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane z tym składnikiem aktywów, a cenę nabycia danej pozycji można zmierzyć w sposób wiarygodny. Wydatki na naprawę i konserwację odnoszone są do rachunku zysków i strat okresu obrotowego, w którym zostały poniesione. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Grupy.

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania. Dla każdego nowego przyjmowanego na stan środka trwałego służby techniczne mają obowiązek, jeśli jest to możliwe, wydzielić istotną część składową i określić sposób amortyzacji.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych, jak również dla celów jeszcze nieokreślonych, prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości.

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

Grunty – prawo wieczystego użytkowania gruntów prezentuje się w cenie nabycia.

Grupa nie dokonuje amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

- urządzenia techniczne i maszyny 20-60%
- pozostałe środki trwałe 20%

(ii) Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Grupy i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych.

Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową. Koszty finansowe są odnoszone do rachunku zysków i strat.

(iii) Późniejsze wydatki

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty mające na celu wymianę ujmowanych odrębnie części składnika rzeczowych aktywów trwałych. Inne koszty są kapitalizowane jedynie, gdy można je wiarygodnie zmierzyć i zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem majątku rzeczowego. Pozostałe nakłady są rozpoznawane na bieżąco w rachunku zysków i strat jako koszty.

e) Wartości niematerialne

(i) Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych Grupa ujmuje tylko wtedy, gdy:

- jest prawdopodobne, że Grupa osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów oraz
- można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów.

Składnik wartości niematerialnych początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartości niematerialne podlegają amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

- licencje 20%-90%
- oprogramowanie komputerowe 50%.

Wydatki na prace badawcze są odnoszone w koszty w momencie ich poniesienia.

Koszty prac rozwojowych poniesione przed rozpoczęciem produkcji lub zastosowaniem nowych rozwiązań technologicznych zaliczane są do wartości niematerialnych, jeżeli Spółka jest w stanie udowodnić:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży,
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne korzyści ekonomiczne. Między innymi, Grupa powinna udowodnić istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam

składnik, lub – jeśli składnik ma być użytkowany przez jednostkę – użyteczność składnika wartości niematerialnych,

- dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Koszty prac rozwojowych o z góry założonym okresie użytkowania podlegają amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się z dniem, gdy dany składnik aktywów jest gotowy do użytkowania, zaś kończy się w momencie, gdy dany składnik aktywów został zakwalifikowany do sprzedaży lub przestał być ujmowany w księgach.

Okres amortyzacji równy jest okresowi ekonomicznej użyteczności posiadanego zasobu. Przyjęty okres i metody amortyzacji kosztów prac rozwojowych weryfikowane są co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Koszty prac rozwojowych są amortyzowane w ciągu przewidywanego okresu osiągnięcia przychodów ze sprzedaży produktu, jednak nie dłuższego niż 3 lata.

Grupa nie amortyzuje kosztów prac rozwojowych z nieokreślonym okresem użytkowania. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania podlegają corocznemu testowi na utratę wartości, przy zastosowaniu wytycznych MSR 36 „utrata wartości aktywów”.

Koszty finansowania zewnętrznego (np. odsetki od kredytów i pożyczek oraz różnice kursowe od kredytów i pożyczek w walutach obcych), które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu lub wytworzeniu składnika aktywów, powiększają cenę nabycia lub koszt wytworzenia tego składnika. Koszty finansowania netto obejmują odsetki płatne z tytułu zadłużenia ustalone w oparciu o efektywną stopę procentową, odsetki należne z tytułu zainwestowanych przez Grupę środków pieniężnych, należne dywidendy, zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz zyski i straty dotyczące instrumentów zabezpieczających, które ujmowane są w rachunku zysków i strat.

(ii) Utrata wartości

Na dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości.

W przypadku gdyby stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości. Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej.

Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, z wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie, gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach.

Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

f) Inwestycje

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

Inwestycje ujęte według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej na dzień bilansowy wyceniane są przy zastosowaniu średniego kursu ogłaszanego przez NBP na dzień bilansowy.

g) Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie w momencie, gdy Grupa staje się stroną wiążącej umowy.

Jako instrument finansowy Grupa kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Zgodnie z MSR nr 39 Grupa klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- instrumenty przeznaczone do obrotu (wycenione w wartości godziwej przez wynik) – składniki aktywów lub zobowiązań finansowych, które zostały nabyte lub powstały głównie po to, by generować zysk uzyskiwany dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny,
- instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności – aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które Grupa zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych przez jednostki i wierzytelności własnych, wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej,
- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży – to aktywa finansowe niebędące pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami utrzymywanymi do terminu zapadalności, a także niebędące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu, wyceniane w wartości godziwej,
- pożyczki i należności – aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku. Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Grupa wycenia w wysokości kosztu (ceny) nabycia, czyli według wartości godziwej uiszczony zapłaty w przypadku składnika aktywów, lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania.

Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych.

Różnice z przeszacowania oraz osiągnięte przychody lub poniesione straty, stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy lub kapitał z aktualizacji wyceny w zakresie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy Grupa wycenia według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej:

- aktywa utrzymywane do terminu zapadalności,
- pożyczki udzielone i należności własne oraz
- pozostałe zobowiązania finansowe, które nie zostały zakwalifikowane do obrotu.

Wycena może odbywać się także:

- w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekt dyskonta nie jest znaczący,
- w kwocie wymagającej zapłaty: należności i zobowiązania o krótkim terminie zapadalności/wymagalności,
- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu nie będących częścią zabezpieczeń ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w momencie ich wystąpienia.

Udziały i akcje w innych podmiotach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

h) Należności handlowe oraz pozostałe

Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, o ile efekt naliczenia odsetek nie jest znaczący. W przeciwnym przypadku należności są ujmowane początkowo w ich wartości godziwej a następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zgodnie z zasadą przyjętą przez Grupę, należności o okresie płatności powyżej 180 dni podlegają dyskontowaniu.

i) Zapasy

Wartość początkowa (koszt) zapasów obejmuje wszystkie koszty (nabycia, wytworzenia i inne) poniesione w związku z doprowadzeniem zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Cena nabycia zapasów obejmuje cenę zakupu, powiększoną o cła importowe i inne podatki (niemożliwe do późniejszego odzyskania od władz podatkowych), koszty transportu, załadunku, wyładunku i inne koszty bezpośrednio związane z pozyskaniem zapasów, pomniejszane o upusty, rabaty i inne podobne zmniejszenia.

Zapasy wycenia się w wartości początkowej (cenie nabycia lub koszcie wytworzenia) lub w cenie sprzedaży netto w zależności od tego, która z nich jest niższa.

W odniesieniu do pozostałych zapasów koszt ustala się, stosując metodę „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy dokonywane są w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi. (MSR2)

Grupa dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwych do uzyskania. Wartość netto możliwa do uzyskania jest to cena sprzedaży ustalona w toku

zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako pozostałe przychody operacyjne, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Na dzień bilansowy zapasy wycenia się po cenach ich nabycia lub zakupu, z tym, że cena taka nie może być wyższa niż cena sprzedaży netto danego składnika zapasów.

Udzielone w walucie obcej zaliczki na dostawy ujmuje się w księgach rachunkowych po kursie sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Grupa.

Grupa wycenia zaliczki na dostawy w wartości nominalnej i prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu po kursie historycznym, pomniejszając je o ewentualne odpisy aktualizujące wartość zaliczek. Grupa inwentaryzuje udzielone zaliczki drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu zaliczek wykazanych w księgach pomocniczych, do kont księgi głównej „Rozrachunki z dostawcami” oraz dokonuje wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic.

j) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie. Krótkoterminowe inwestycje, które nie podlegają istotnym zmianom wartości i które mogą być łatwo zamienione w określoną kwotę środków pieniężnych, stanowią część polityki zarządzania płynnością Spółki, są ujmowane jako środki pieniężne i ich ekwiwalenty dla celów rachunku przepływu środków pieniężnych.

k) Kapitał akcyjny

Kapitał akcyjny wykazano w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji.

(i) Zakup akcji własnych

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi transakcji, wykazywana jest jako zmiana w kapitale własnym. Zakupione akcje wykazywane są jako zmniejszenie kapitału własnego.

(ii) Dywidendy

Dywidendy ujmuje się jako zobowiązania w okresie, w którym zostały uchwalone.

l) Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Spółki tworzą rezerwy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- na spółkach ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że spełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Grupa tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona w związku z występowaniem dodatnich różnic pomiędzy wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową,
- rezerwy na świadczenia pracownicze - rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe kalkulowane są w oparciu o własne szacunki, jednakże ze względu na niski średni wiek pracowników i wynikającą z tego nieznaczącą wartość rezerwy nie jest ona aktualnie tworzona,

- pozostałe rezerwy.

Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne.

m) Zobowiązania, w tym z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania dzieli się na zobowiązania długo i krótkoterminowe, stosując kryteria:

- wymagające zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego zaliczane są do zobowiązań krótkoterminowych,
- wszystkie zobowiązania, niebędące ani zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług, ani niespełniające kryteriów zaliczania do krótkoterminowych, stanowią zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o terminie zapadalności do 180 dni, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, powiększonej o ewentualne należne na dzień wyceny odsetki za zwłokę.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o terminie zapadalności powyżej 180 dni, wyceniane są na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu (tj. zdyskontowane przy użyciu efektywnej stopy procentowej).

Wszelkie obroty i salda kont księgowych winny być uzgodnione, a ewentualne korekty wprowadzone do ksiąg, a tym samym ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jednostki. W przypadku rozbieżności stanowisk co do uzgodnienia salda pomiędzy jednostką a kontrahentem, przyjmuje się rację sprzedającego, a po zamknięciu roku wprowadza się ewentualną korektę do ksiąg roku bieżącego.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań nie są naliczane w przypadku, gdy podmiot uprawniony złoży pisemne oświadczenie o zaniechaniu ich naliczenia. W pozostałych przypadkach odsetki są naliczane i ewidencjonowane według poniższych zasad:

- bieżąco, na podstawie otrzymanych not odsetkowych,
- w oszacowanej wartości, przy czym szacunek jest oparty o dane historyczne odzwierciedlające kwoty naliczonych odsetek przez poszczególnych kontrahentów, w stosunku do stanu zadłużenia wobec nich.

W każdym przypadku należy uwzględnić przy naliczaniu odsetek inne istotne ryzyka powodujące, że takie odsetki mogą zostać naliczone.

W informacji dodatkowej należy ujawnić fakt występowania zobowiązań przeterminowanych oraz związane z tym ryzyko naliczenia odsetek przez wierzycieli.

n) Przychody

Przychody ze sprzedaży produktów i usług obejmują sprzedaż produktów wyprodukowanych przez Grupę, do których ma ona wyłączne prawa licencyjne z tytułu ich wytworzenia lub nabyła licencje na ich wydawanie i dystrybucję oraz świadczone przez Grupę usługi na rzecz innych podmiotów.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów obejmują sprzedaż produktów, które zostały zakupione i w stanie nieprzetworzonym są przeznaczone do odsprzedaży, a także sprzedaż materiałów służących do produkcji.

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów ujmuje się, jeśli zostały spełnione następujące warunki:

- Grupa przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów lub produktów,

- Grupa przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami lub produktami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec towarów i produktów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Grupę w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ujmuje się tylko wtedy, jeżeli uzyskanie przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z przeprowadzoną transakcją jest prawdopodobne.

Jeżeli rodzi się niepewność dotycząca ściągalności należnej kwoty już zaliczonej do przychodów, wówczas nieściągalną kwotę lub kwotę, w odniesieniu do której odzyskanie przestało być prawdopodobne, ujmuje się jako koszty, a nie jako korektę pierwotnie ujętej kwoty przychodów.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej najmu.

o) Koszty

Grupa sporządza skonsolidowany rachunek wyników w wersji kalkulacyjnej. Koszty są klasyfikowane zgodnie z ich funkcją.

(i) *Płatności z tytułu leasingu finansowego*

Płatności leasingowe są rozdzielane na część stanowiącą koszt finansowania oraz część zmniejszającą zobowiązanie. Część stanowiąca koszt finansowania jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania leasingu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

(ii) *Koszty finansowania netto*

Koszty finansowania netto obejmują odsetki płatne z tytułu zadłużenia ustalone w oparciu o efektywną stopę procentową, odsetki należne z tytułu zainwestowanych przez Grupę środków pieniężnych, należne dywidendy, zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz zyski i straty dotyczące instrumentów zabezpieczających, które ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Przychody z tytułu odsetek wykazuje się w rachunku zysków i strat na zasadzie memoriałowej, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Dochód z tytułu dywidend ujmuje się w rachunku zysków i strat w momencie, kiedy Grupa nabywa prawa do jej otrzymania. Część stanowiąca koszt finansowania powstała w związku z opłatami leasingu finansowego wykazuje się w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

p) Podatek

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Podatek za bieżący okres i poprzednie okresy ujmuje się jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony.

Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe), które obowiązują prawnie lub obowiązują faktycznie na dzień bilansowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis. Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne. Grupa kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat aktywów z tytułu podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

q) Transakcje wyrażone w walutach obcych

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych przeliczane są na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów wymiany obowiązujących w dniu zawarcia tych transakcji w sposób następujący:

- w przypadku sprzedaży walut obcych i transakcji spłaty należności – według kursu zakupu stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Grupa,
- w przypadku zakupu walut obcych i transakcji spłaty zobowiązań – według kursu sprzedaży stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Grupa,
- w przypadku innych transakcji – według średniego kursu określonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, o ile dokumenty celne nie podają innego kursu.

Pozycje pieniężne ujęte według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej wykazywane są na dzień bilansowy przy zastosowaniu średniego kursu ogłaszanego przez NBP na dzień bilansowy. Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej wykazywane są przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji. Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane w wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej wykazywane są przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w czasie ustalania wartości godziwej.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe wynikające z rozliczania transakcji w walutach obcych oraz z przeliczenia aktywów i zobowiązań pieniężnych według kursów średnich NBP na koniec roku wykazuje się w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem przypadków rozliczania w kapitale własnym spełniających kryteria ujęcia zabezpieczeń przepływów pieniężnych.

r) Raportowanie segmentów działalności

Segment działalności jest wyodrębnioną częścią Grupy, która zajmuje się dostarczaniem określonych produktów lub usług (segment branżowy) lub dostarczaniem produktów lub usług w określonym środowisku ekonomicznym (segment geograficzny), który podlega ryzykom i czerpie korzyści odmienne niż inne segmenty.

Grupa Kapitałowa prezentuje podział przychodów ze sprzedaży w podziale na następujące segmenty:

- branżowy – obejmujący sprzedaż w podziale na: produkty, towary i usługi,
- geograficzny – obejmujący sprzedaż w podziale na następujące obszary: Europa, Ameryka Północna oraz Azja z Australią.

Przychody ze sprzedaży produktów obejmują sprzedaż produktów wyprodukowanych przez Grupę, do których ma ona wyłączne prawa licencyjne z tytułu ich wytworzenia lub nabyła licencje na ich wydawanie i dystrybucję.

Przychody ze sprzedaży usług obejmują przychody z tytułu świadczonych przez Grupę usług na rzecz innych podmiotów.

Przychody ze sprzedaży towarów obejmują sprzedaż produktów, które zostały zakupione i w stanie nieprzetworzonym są przeznaczone do odsprzedaży a także sprzedaż materiałów służących do produkcji.

Koszty działalności operacyjnej dzielą się na koszty:

- bezpośrednie, które można przypisać do danego produktu lub usługi albo jest to wartość sprzedanych towarów lub materiałów w cenie nabycia,
- koszty pośrednie, tzn. takie, których nie można bezpośrednio przypisać do określonego produktu, np. koszty ogólnego zarządu, koszty sprzedaży, pozostałe koszty operacyjne.

Segmentacji – przypisaniu do poszczególnych segmentów działalności – podlegają koszty bezpośrednie oraz ta część kosztów pośrednich, co do której istnieje możliwość przypisania do danego segmentu.

s) Działalność w trakcie zaniechania oraz aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do grupy przeznaczonych do sprzedaży wycena aktywów (lub wszystkich aktywów i zobowiązań stanowiących grupę przeznaczoną do zbycia) jest uaktualniana zgodnie z odpowiednim MSSF. Następnie, na dzień początkowej klasyfikacji, jako przeznaczone do sprzedaży, aktywa trwałe lub grupa przeznaczona do zbycia są ujmowane według niższej z wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Utrata wartości rozpoznana przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży jest ujmowana w rachunku zysków i strat, nawet w przypadku przeszacowania wartości. Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości.

Działalność zaniechana jest częścią działalności Grupy, która stanowi oddzielną główną linię działalności lub segment geograficzny lub jest jednostką zależną nabytą wyłącznie w celu odsprzedaży.

Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się w wyniku sprzedaży lub w momencie, kiedy działalność spełnia kryteria zakwalifikowania do grupy przeznaczonych do sprzedaży.

t) Zmiana zasad rachunkowości

W przypadku zmiany zasad rachunkowości Grupa stosuje rozwiązania wynikające z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów.”

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games S.A. za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 zachowuje porównywalność w stosunku do danych ze sprawozdania za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015, które zostało sporządzone zgodnie z MSR/MSSF.

Istotne oceny i oszacowania

Sporządzenie śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych zgodnych z MSSF UE wymaga od zarządu spółki użycia ocen i szacunków, które mają wpływ na zastosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa, przychody oraz koszty. Oceny i szacunki są weryfikowane na bieżąco. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana.

Informacja na temat szczególnie istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na śródroczne sprawozdanie finansowe nie uległa zmianie w porównaniu do informacji zaprezentowanych w sprawozdaniach rocznych na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Sezonowość

Grupa Kapitałowa CI Games charakteryzuje się zmiennością przychodów ze sprzedaży w ciągu roku obrotowego determinowaną głównie przez wprowadzanie do sprzedaży nowych produktów. Emitent ustala terminy premierowej sprzedaży swoich gier, tak aby wybrać najkorzystniejsze otoczenie konkurencyjne i aby premiera przyniosła najbardziej wymierne korzyści finansowe.

Wybrane dane finansowe

Dane bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

na dzień 30.06.2016 - 4,4255 PLN / EUR

na dzień 31.12.2015 - 4,2615 PLN / EUR

na dzień 30.06.2015 - 4,1944 PLN / EUR

Dane rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EUR według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłaszanych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca roku:

za dwa kwartały 2016 - 4,3805 PLN / EUR

za dwa kwartały 2015 - 4,1341 PLN / EUR

za drugi kwartał 2016 - 4,4051 PLN / EUR

za drugi kwartał 2015 - 4,1194 PLN / EUR

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	1 półrocze 2016		1 półrocze 2015	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	11 518	2 629	7 457	1 804
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 556	-583	-4 779	-1 156
Zysk (strata) brutto	-2 004	-457	-3 725	-901
Zysk (strata) netto	-2 659	-607	-2 794	-676
Liczba akcji (w tys. szt)	13 914	13 914	13 914	13 914
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (PLN/szt)	-0,19		-0,20	

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	1 półrocze 2016		1 półrocze 2015	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 979	680	13 915	3 366
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 153	-3 003	-10 242	-2 477
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 118	2 081	-41	-10
Przepływy pieniężne netto	-1 056	-241	3 632	879

SKONSOLIDOWANY BILANS	30.06.2016		31.12.2015		30.06.2015	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Aktywa trwałe	79 251	17 908	71 396	16 754	62 593	14 923
Aktywa obrotowe	14 279	3 227	19 282	4 525	29 881	7 124
Aktywa razem	93 530	21 134	90 678	21 278	92 474	22 047
Kapitał własny	72 497	16 382	75 227	17 653	80 256	19 134
<i>Kapitał zakładowy</i>	<i>1 391</i>	<i>314</i>	<i>1 391</i>	<i>326</i>	<i>1 391</i>	<i>332</i>
Zobowiązania	21 033	4 753	15 451	3 626	12 218	2 913
Zobowiązania długoterminowe	2 745	620	2 748	645	3 868	922
Zobowiązania krótkoterminowe	18 288	4 132	12 703	2 981	8 350	1 991
Pasywa razem	93 530	21 134	90 678	21 278	92 474	22 047

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CI Games

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2016

AKTYWA		NOTA	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
			tys.zł	tys.zł	tys.zł
A.	AKTYWA TRWAŁE		79 251	71 396	62 593
	Rzeczowe aktywa trwałe		888	971	1 054
	Wartości niematerialne	1	54 533	45 943	35 617
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	23 830	24 482	25 922
B.	AKTYWA OBROTOWE		14 279	19 282	29 881
	Zapasy	3	2 933	4 333	3 367
	Inwestycje krótkoterminowe		-	3	-
	Zaliczki udzielone	4	118	36	44
	Należności handlowe	4, 5	3 061	5 663	11 428
	Należności z tytułu podatku dochodowego		472	-	69
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 127	7 183	13 141
	Pozostałe aktywa obrotowe		1 568	2 064	1 832
AKTYWA RAZEM			93 530	90 678	92 474

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2016 (cd.)

PASYWA		NOTA	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
			tys.zł	tys.zł	tys.zł
A.	KAPITAŁ WŁASNY		72 497	75 227	80 256
	Kapitał akcyjny		1 391	1 391	1 391
	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		15 530	15 530	15 530
	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		407	478	441
	Kapitał rezerwowy na nabycie akcji		16 000	16 000	16 000
	Zyski zatrzymane	8	39 169	41 828	46 894
	w tym zysk okresu		- 2 659	- 7 860	- 2 794
	Kapitał jednostki dominującej		72 497	75 227	80 256
	Kapitał mniejszościowy		-	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA		21 033	15 451	12 218
	Zobowiązania długoterminowe		2 745	2 748	3 868
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i inne	5	-	-	27
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	2 745	2 748	3 841
	Zobowiązania krótkoterminowe		18 288	12 703	8 350
	Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		14 795	5 677	-
	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		52	679	52
	Zobowiązania handlowe		2 338	4 586	6 205
	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-	1
	Pozostałe zobowiązania		240	173	274
	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	5	863	1 588	1 818
PASYWA RAZEM			93 530	90 678	92 474
	Wartość księgowa (w tys. zł)		72 497	75 227	80 256
	Liczba akcji (w tys. szt.)		13 914	13 914	13 914
	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		5,21	5,41	5,77

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016

	NOTA	za okres 01.01- 30.06.2016	za okres 01.01- 30.06.2015	za okres 01.01- 31.12.2015
		tys.zł	tys.zł	tys.zł
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	6, 7	11 518	7 457	25 019
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		10 880	7 204	24 377
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		638	253	642
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług		- 8 341	- 6 406	- 18 477
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		- 8 109	- 6 217	- 18 173
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		- 232	- 189	- 304
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 177	1 051	6 542
Pozostałe przychody operacyjne		247	1 417	1 695
Koszty sprzedaży		- 2 239	- 3 219	- 7 061
Koszty ogólnego zarządu		- 2 908	- 3 534	- 8 472
Pozostałe koszty operacyjne		- 833	- 494	- 1 705
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		- 2 556	- 4 779	- 9 001
Przychody finansowe		707	1 142	1 081
Koszty finansowe		- 155	- 88	- 145
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		- 2 004	- 3 725	- 8 065
Podatek dochodowy		- 655	931	205
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		- 2 659	- 2 794	- 7 860
Działalność zaniechana				
Strata z działalności zaniechanej		-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		- 2 659	- 2 794	- 7 860
Inne całkowite dochody ogółem, w tym:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		- 71	8	45
CAŁKOWITE DOCHODY ZA ROK OBROTOWY:		- 2 730	- 2 786	- 7 815
przypadające właścicielom podmiotu dominującego		- 2 730	- 2 786	- 7 815
przypadające udziałowcom mniejszościowym		-	-	-
Zysk (strata) netto (w tys. zł)		-2 659	-2 794	-7 860
Liczba akcji (w tys. szt.)		13 914	13 914	13 914
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,19	-0,20	-0,56

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016

ZA OKRES 01.01- 30.06.2016	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy na wykup akcji własnych	Przeliczenie jednostek zagranicz.	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
STAN NA 01.01.2016	1 391	15 530	16 000	478	41 828	75 227
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-
STAN NA 01.01.2016, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 391	15 530	16 000	478	41 828	75 227
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM						
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	- 2 659	- 2 659
Różnice kursowe z tytułu przeliczeń	-	-	-	- 71	-	- 71
STAN NA 30.06.2016	1 391	15 530	16 000	407	39 169	72 497

ZA OKRES 01.01- 30.06.2015	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy na wykup akcji własnych	Przeliczenie jednostek zagranicz.	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
STAN NA 01.01.2015	1 391	15 530	16 000	433	49 688	83 042
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-
STAN NA 01.01.2015, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 391	15 530	16 000	433	49 688	83 042
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM						
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	- 2 794	- 2 794
Różnice kursowe z tytułu przeliczeń	-	-	-	8	-	8
STAN NA 30.06.2015	1 391	15 530	16 000	441	46 894	80 256

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2015 do dnia 31 grudnia 2015 (cd.)

ZA OKRES 01.01- 31.12.2015	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy na wykup akcji własnych	Przeliczenie jednostek zagranicz.	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
STAN NA 01.01.2015	1 391	15 530	16 000	433	49 688	83 042
Zmiany w polityce rachunkowości						
STAN NA 01.01.2015, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 391	15 530	16 000	433	49 688	83 042
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM						
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	7 860	7 860
Różnice kursowe z tytułu przeliczeń	-	-	-	45	-	45
STAN NA 31.12.2015	1 391	15 530	16 000	478	41 828	75 227

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016

	za okres 01.01 - 30.06.2016	za okres 01.01 - 30.06.2015	za okres 01.01 - 31.12.2015
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) brutto	- 2 004	- 3 725	- 8 444
Korekty razem	4 983	17 640	26 740
Amortyzacja	4 649	5 009	10 774
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 71	8	46
Odsetki	-	11	11
Prowizje od obligacji	-	6	6
Zyski (straty) ze sprzedaży środków trwałych	-	- 27	- 24
Zmiana stanu należności	2 130	16 244	22 009
Zmiana stanu zapasów i przedpłat	1 318	- 174	- 1 132
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	- 2 181	- 3 182	- 4 842
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	- 725	-	115
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	496	7	- 223
Podatek zapłacony	- 633	- 264	-
Pozostałe korekty	-	2	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 979	13 915	18 296
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	35	35
Spłata udzielonych pożyczek	3	2	-
Wydatki na zakup wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 249	- 54	- 184
Wydatki na prace rozwojowe	- 12 907	- 10 226	- 26 108
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 13 153	- 10 242	- 26 257
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	9 118	-	5 677
Prowizje od obligacji	-	- 6	- 6
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	- 13	- 14
Odsetki	-	- 11	- 11
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-	- 11	- 11
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	9 118	- 41	5 635
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	- 1 056	3 632	- 2 326
RÓŻNICE KURSOWE OD ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-	-	-
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	- 1 056	3 632	- 2 326
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7 183	9 509	9 509
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	6 127	13 141	7 183

Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CI Games za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016

Nota 1 Zmiany wartości niematerialnych wg grup rodzajowych

Wszystkie wartości niematerialne Grupy Kapitałowej są o określonym czasie użytkowania i podlegają amortyzacji. Wartość odzyskiwalna użytkowanych wartości niematerialnych na dzień bilansowy jest wyższa od ich wartości nieumorzonej.

Prowadzone prace rozwojowe wykazywane jako składnik wartości niematerialnych zostaną, w ocenie Zarządu Spółki dominującej, ukończone i przyniosą spodziewane efekty ekonomiczne za wyjątkiem tych, w stosunku do których utworzono odpisy aktualizujące.

ZA OKRES 01.01-30.06.2015	Koszty prac rozwojowych	Autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje	Prawa do tytułów prasowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2015	110 291	220	51	2 021	112 583
Zwiększenia:	10 463	-	-	5	10 468
- nabycie	4 800	-	-	5	4 805
- wytw. we własnym zakresie	5 663	-	-	-	5 663
Wartość brutto na 30.06.2015	120 754	220	51	2 026	123 051
Umorzenie na 01.01.2015	80 796	220	51	1 402	82 469
Zwiększenia:	4 845	-	-	120	4 965
- amortyzacja	4 845	-	-	120	4 965
Umorzenie na 30.06.2015	85 641	220	51	1 522	87 434
Wartość netto					
Stan na 01.01.2015	29 495	-	-	619	30 114
Stan na 30.06.2015	35 113	-	-	504	35 617

Nota 1 Zmiany wartości niematerialnych wg grup rodzajowych (cd.)

ZA OKRES 01.01-31.12.2015	Koszty prac rozwojowych	Autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje	Prawa do tytułów prasowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2015	110 291	220	51	2 021	112 583
Zwiększenia:	26 458	-	-	48	26 506
- nabycie	15 627	-	-	48	15 675
- wytw. we własnym zakresie	10 831	-	-	-	10 831
Wartość brutto na 31.12.2015	136 749	220	51	2 069	139 089
Umorzenie na 01.01.2015	80 796	220	51	1 402	82 469
Zwiększenia:	10 494	-	-	183	10 677
- amortyzacja	10 494	-	-	183	10 677
Umorzenie na 31.12.2015	91 290	220	51	1 585	93 146
Wartość netto					
Stan na 01.01.2015	29 495	-	-	619	30 114
Stan na 31.12.2015	45 459	-	-	484	45 943

Nota 1 Zmiany wartości niematerialnych wg grup rodzajowych (cd.)

ZA OKRES 01.01-30.06.2016	Koszty prac rozwojowych	Autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje	Prawa do tytułów prasowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2016	136 749	220	51	2 069	139 089
Zwiększenia:	13 213	-	-	6	13 219
- nabycie	6 389	-	-	6	6 395
- wytw. we własnym zakresie	6 824	-	-	-	6 824
Wartość brutto na 30.06.2016	149 962	220	51	2 075	152 308
Umorzenie na 01.01.2016	91 290	220	51	1 585	93 146
Zwiększenia:	4 464	-	-	165	4 629
- amortyzacja	4 464	-	-	165	4 629
Umorzenie na 30.06.2016	95 754	220	51	1 750	97 775
Wartość netto					
Stan na 01.01.2016	45 459	-	-	484	45 943
Stan na 30.06.2016	54 208	-	-	325	54 533

Nota 2 Aktywa i rezerwa z tytułu podatków odroczonych

PODATEK ODROZONY	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Stan na początek okresu	24 482	25 590	25 590
W tym aktywa odniesione na wynik finansowy	24 482	25 590	25 590
Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	23 830	24 482	25 922
odsetki	-	-	1
rezerwa na koszty	-	2	130
odpisy aktualizujące należności	628	802	685
odpisy aktualizujące udziały	329	475	475
odpisy aktualizujące zapasy	52	66	40
strata podatkowa	12 269	10 350	11 542
odszkodowania	-	-	83
zobowiązania nieopłacone	538	551	689
rezerwa na zwroty	-	-	350
wartość nabytych znaków towarowych	7 587	9 755	11 922
pozostałe	2 427	2 481	5
Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	24 482	25 590	25 590
Stan na koniec okresu	23 830	24 482	25 922
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego			
Stan na początek okresu	2 748	4 441	4 441
W tym aktywa odniesione na wynik finansowy	2 748	4 441	4 441
Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	2 745	2 748	3 841
naliczone odsetki	4	3	2
inne	-8	-4	39
różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2 749	2 749	3 800
Zmniejszenia odniesione na wynik	2 748	4 441	4 441
Stan na koniec okresu	2 745	2 748	3 841

Nota 3 Zapasy

Zapasy	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
Materiały	261	318	54
Produkty w toku	-	-	-
Wyroby gotowe	2 945	4 364	3 501
Towary	-	-	23
Zapasy razem brutto	3 206	4 682	3 578
Odpis aktualizacyjny	-273	-349	-211
Zapasy razem netto	2 933	4 333	3 367

W ocenie Zarządu Emitenta wszystkie zapasy nieobjęte odpisem z tytułu utraty wartości reprezentują wartość odzyskiwalną wyższą do ich wartości księgowej.

Nota 4 Należności handlowe oraz zaliczki udzielone

Należności	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
Należności handlowe od jednostek powiązanych	-	-	-
Należności handlowe od jednostek pozostałych	4 374	7 870	15 034
do 12 m-cy	4 374	7 870	15 034
Należności handlowe	4 374	7 870	15 034
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-1 313	-2 207	-3 606
Należności handlowe netto	3 061	5 663	11 428
Zaliczki udzielone	118	36	44

Nota 5 Wielkości szacunkowe, w tym pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Rezerwy	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
Rezerwa na koszty badania bilansu	-	20	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-	-	27
Rezerwa na koszty niezafakturowane	863	1 568	1 818
Razem	863	1 588	1 845
Rezerwa na zwroty – zmniejszenie przychodu i należności	514	894	823
Zmniejszenie kosztu własnego w związku z rezerwą na zwroty	-	-	-
Razem	514	894	823

Nota 6 Przychody netto ze sprzedaży produktów. Struktura terytorialna

	za okres 01.01 - 30.06.2016	za okres 01.04 - 30.06.2016	za okres 01.01 - 30.06.2015	za okres 01.04 - 30.06.2015
Europa	4 155	1 092	2 130	134
Ameryka Północna	7 330	2 677	4 891	3 110
Azja i Australia	33	25	436	258
Razem	11 518	3 794	7 457	3 502

Głównym czynnikiem mającym wpływ na wyniki osiągnięte w pierwszym półroczu 2016 roku była kontynuacja sprzedaży gier „Enemy Front” oraz „Lords of the Fallen”, których premiery miały miejsce w 2014 roku.

Amortyzacja gier naliczana jest na bazie stosunku ilości gier sprzedanych do zaplanowanej sprzedaży.

Nota 7 Segmenty działalności

ZA OKRES 01.01-30.06.2015	Produkty własne	Licencje	Pozostała sprzedaż	Razem
	3%	97%	0%	100%
Przychody ogółem (A)	209	7 248	-	7 457
Koszty bezpośrednie ogółem (B), w tym:	-475	-5 931	-	-6 406
Amortyzacja	-141	-4 868	-	-5 009
Przychody / koszty finansowe	30	1 024	-	1 054
Podatek dochodowy	26	905	-	931
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-78	-2 715	-	-2 794
Wynik (A+B)	-266	1 317	-	1 051
Marża %	-127%	18%	100%	14%

ZA OKRES 01.04-30.06.2015	Produkty własne	Licencje	Pozostała sprzedaż	Razem
	29%	71%	0%	100%
Przychody ogółem	1 000	2 502	-	3 502
Koszty bezpośrednie ogółem, w tym:	-973	-2 369	-	-3 342
Amortyzacja	-691	-1 552	12	-2 231
Przychody / koszty finansowe	258	-345	-	-88
Podatek dochodowy	409	1 022	-	1 431
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-807	-2 020	-	-2 827
Wynik	27	133	-	159
Marża %	3%	5%	0%	5%

Nota 7 Segmenty działalności (cd.)

ZA OKRES 01.01-30.06.2016	Produkty własne	Licencje	Pozostała sprzedaż	Razem
	33%	61%	6%	100%
Przychody ogółem	3 815	6 979	725	11 518
Koszty bezpośrednie ogółem, w tym:	-3 125	-4 976	-240	-8 341
Amortyzacja	-1 540	-2 817	-293	-4 649
Przychody / koszty finansowe	183	334	35	552
Podatek dochodowy	-217	-397	-41	-655
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-881	-1 611	-167	-2 659
Wynik (zysk strata brutto na sprzedaży)	689	2 002	485	3 177
Marża %	18%	29%	67%	28%

ZA OKRES 01.04-30.06.2016	Produkty własne	Licencje	Pozostała sprzedaż	Razem
	13%	71%	16%	100%
Przychody ogółem	480	2 704	610	3 794
Koszty bezpośrednie ogółem, w tym:	-775	-2 065	-160	-3 000
Amortyzacja	-106	-1 040	-244	-1 390
Przychody / koszty finansowe	153	296	34	482
Podatek dochodowy	-5	-125	-34	-164
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-232	-780	-145	-1 157
Wynik	-295	640	450	794
Marża %	-61%	24%	74%	21%

Nota 8 Rozporządzenie zyskiem za rok 2015

W dniu 29 kwietnia 2016 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta postanowiło stratę Spółki poniesioną w roku obrotowym 2015 w kwocie netto 7 757 000,00 PLN pokryć zyskami osiągniętymi w latach przyszłych.

Nota 9 Zobowiązania i należności warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2015 r. Spółka dominująca posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

- gwarancję bankową wystawioną przez Alior Bank S.A. w dniu 23 kwietnia 2013 roku do kwoty 433 081,60 zł na rzecz Bertie Investment Sp. z o.o. z tytułu najmu powierzchni biurowej przy ul. Puławskiej 182. Gwarancja jest ważna do 22 kwietnia 2016 roku.
- gwarancję bankową wystawioną przez PKO Bank S.A. w dniu 5 maja 2016 roku do kwoty 433 816,66 zł na rzecz Bertie Investment Sp. z o.o. z tytułu najmu powierzchni biurowej przy ul. Puławskiej 182. Gwarancja jest ważna do 25 grudnia 2018 roku
- weksel in blanco wystawiony w czerwcu 2014 roku na zabezpieczenie zwrotu dofinansowania udzielonego przez Ministra Gospodarki z siedzibą w Warszawie, na podstawie umowy o dofinansowanie projektu pt. „ Promocja CI Games S.A. oraz wzrost konkurencyjności Spółki na rynku międzynarodowym -Gamescom” nr POIG.06.05.02-00- 587/13-00 w kwocie 264 750 PLN. Weksel jest ważny do końca sierpnia 2017 roku.
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony 27 maja 2015 roku na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez PKO Bank Polski S.A. w kwocie 5 000 000,00 zł w dniu 27 maja 2015 roku
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony 27 maja 2015 roku na zabezpieczenie spłaty kredytu obrotowego odnawialnego udzielonego przez PKO Bank Polski S.A. w kwocie 20 000 000,00 zł w dniu 27 maja 2015 roku

Nota 10 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje ze spółkami powiązanymi osobowo z Panem Markiem Tymińskim – głównym akcjonariuszem Spółki dominującej, który bezpośrednio lub pośrednio kontroluje następujące podmioty:

	KOSZTY	PRZYCHODY	NALEŻNOŚCI	ZOBOWIĄZANIA
Onimedia Sp. z o.o.	-	1	4	-
Premium Restaurants Sp. z o.o.	12	1	-	12
Premium Food Restaurants S.A.	13	25	34	3
Tech Marek Tymiński	30	-	-	5
Fine Fining Sp. z o.o.	-	4	24	-
RAZEM	55	31	62	20

Transakcje ze spółkami powiązanymi osobowo z Członkami Rady Nadzorczej i Zarządu:

	KOSZTY	PRZYCHODY	NALEŻNOŚCI	ZOBOWIĄZANIA
APKO Adam Pieniacki	178	-	-	-
RAZEM	178	-	-	-

Nota 11 Wysokość wynagrodzenia Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Wysokość wynagrodzenia naliczonego Członkom Zarządu w okresie 01.01.2016 - 30.06.2016 (wartości brutto, w tys. zł):

Marek Tymiński - Prezes Zarządu	501
Adam Pieniacki - Członek Zarządu	244
Monika Rumianek - Członek Zarządu	114
Łukasz Misiurski - Członek Zarządu do 27.03.2016	54

Wysokość wynagrodzenia naliczonego Członkom Rady Nadzorczej w okresie 01.01.2016 - 30.06.2016 (wartości brutto, w tys. zł):

Dasza Gadomska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej	8
Grzegorz Leszczyński - Członek Rady Nadzorczej	6
Tomasz Litwiniuk - Członek Rady Nadzorczej	6
Mariusz Sawoniewski - Członek Rady Nadzorczej	6
Norbert Biedrzycki - Członek Rady Nadzorczej	6

Nota 12 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych oraz zobowiązania finansowe

W dniu 27 maja 2015 roku Zarząd CI Games S.A. zawarł z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie, dwie umowy kredytu: umowę kredytu na rachunku bieżącym oraz umowę kredytu obrotowego odnawialnego w walucie polskiej, o łącznej wartości 15.000.000,00 zł (słownie: piętnaście milionów złotych). Obie umowy kredytu zostały zawarte na okres dwóch lat. Przedmiotem umowy kredytu na rachunku bieżącym jest udzielenie Spółce kredytu w wysokości 5.000.000,00 (słownie: pięciu milionów złotych) z przeznaczeniem na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z bieżącej działalności gospodarczej Spółki. Przedmiotem umowy kredytu obrotowego odnawialnego jest udzielenie Spółce kredytu obrotowego odnawialnego w wysokości 10.000.000,00 zł (słownie: dziesięciu milionów złotych) z przeznaczeniem na finansowanie produkcji nowych tytułów gier komputerowych wydawanych przez Spółkę. W dniu 10 lutego 2016 roku zarząd CI Games S.A. zawarł z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. Aneks do umowy kredytu obrotowego odnawialnego podwyższający kwotę kredytu do 20 000 000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych).

Oprocentowanie obu kredytów jest zmienne, oparte na stawce WIBOR, powiększonej o marżę Banku, i wynosi nie więcej niż 1,8 p.p.

Zabezpieczeniem umowy kredytu na rachunku bieżącym jest:

- 1) gwarancja spłaty kredytu udzielona w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis;
- 2) zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych Spółki prowadzonych w Banku;
- 3) weksel własny in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową;
- 4) klauzula potrącenia środków pieniężnych ze wszystkich rachunków bankowych Spółki prowadzonych w Banku.

Zabezpieczeniem umowy kredytu obrotowego odnawialnego jest:

- 1) zastaw rejestrowy na akcjach Spółki w łącznej liczbie 1.898.740 sztuk, stanowiących własność Pana Marka Tymińskiego – akcjonariusza Spółki;
- 2) zastaw rejestrowy na wierzytelnościach pieniężnych Spółki wobec trzech znaczących kontrahentów Spółki;
- 3) zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych Spółki prowadzonych w Banku;
- 4) weksel własny in blanco wystawiony przez Spółkę wraz z deklaracją wekslową;
- 5) klauzula potrącenia środków pieniężnych ze wszystkich rachunków Spółki prowadzonych w Banku. Pozostałe postanowienia obu umów kredytu nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Nota 13 Zdarzenia po dniu bilansowym

Brak jest istotnych zdarzeń po dacie bilansowej wpływających na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta. Pozostałe zdarzenia po dacie bilansowej zostały opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe CI Games S.A. za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2016

AKTYWA		30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
		tys.zł	tys.zł	tys.zł
A.	AKTYWA TRWAŁE	83 381	75 489	66 640
	Rzeczowe aktywa trwałe	888	971	1 054
	Wartości niematerialne	53 893	45 303	34 976
	Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	4 597	4 597	4 597
	Inwestycje długoterminowe	179	136	91
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 824	24 482	25 922
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 149	16 372	24 257
	Zapasy	2 933	4 333	3 367
	Inwestycje krótkoterminowe	16	19	15
	Należności handlowe	3 343	3 966	8 143
	Należności z tytułu podatku dochodowego	472	-	69
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 032	6 355	11 140
	Pozostałe aktywa obrotowe	1 353	1 699	1 523
AKTYWA RAZEM		96 530	91 861	90 897

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać razem ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2016 (cd.)

PASYWA		30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
		tys.zł	tys.zł	tys.zł
A.	KAPITAŁ WŁASNY	70 169	72 658	76 971
	Kapitał akcyjny	1 391	1 391	1 391
	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	15 530	15 530	15 530
	Kapitał rezerwowy na nabycie akcji	16 000	16 000	16 000
	Kapitał dywidendowy	1 017	1 017	-
	Zyski zatrzymane	36 231	38 720	44 050
	w tym zysk okresu	- 2 489	- 7 757	- 3 445
	Kapitał jednostki dominującej	70 169	72 658	76 971
B.	ZOBOWIĄZANIA	26 361	19 203	13 926
	Zobowiązania długoterminowe	2 745	2 748	3 867
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i inne	-	-	27
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 745	2 748	3 841
	Zobowiązania krótkoterminowe	23 616	16 455	10 059
	Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	14 795	5 677	-
	Zobowiązania handlowe	8 165	9 522	8 698
	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	1
	Pozostałe zobowiązania	340	166	239
	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	316	1 090	1 121
PASYWA RAZEM		96 530	91 861	90 897
	Wartość księgowa (w tys. zł)	70 169	72 658	76 971
	Liczba akcji (w tys. szt.)	13 914	13 914	13 914
	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	5,04	5,22	5,53

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać razem ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016

	za okres 01.01- 30.06.2016	za okres 01.01- 30.06.2015	za okres 01.01- 31.12.2015
	tys.zł	tys.zł	tys.zł
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży	10 249	5 326	14 397
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9 897	5 326	14 397
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	352	-	-
Koszty sprzedanej produkcji, towarów i usług	- 8 417	- 6 770	- 14 726
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	- 8 177	- 6 770	- 14 726
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- 240		
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 832	- 1 444	- 329
Pozostałe przychody operacyjne	210	808	1 086
Koszty sprzedaży	- 1 099	- 1 694	- 4 600
Koszty ogólnego zarządu	- 2 398	- 2 548	- 5 172
Pozostałe koszty operacyjne	- 831	- 483	- 1 635
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 2 286	- 5 360	- 10 650
Przychody finansowe	603	1 068	2 446
Koszty finansowe	- 154	- 84	- 138
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 1 837	- 4 376	- 8 342
Podatek dochodowy	- 652	931	585
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	- 2 489	- 3 445	- 7 757
Działalność zaniechana			
Strata z działalności zaniechanej	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	- 2 489	- 3 445	- 7 757
Inne całkowite dochody ogółem, w tym:			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-
CAŁKOWITE DOCHODY ZA ROK OBROTOWY:	- 2 489	- 3 445	- 7 757
przypadające właścicielom podmiotu dominującego	- 2 489	- 3 445	- 7 757
przypadające udziałowcom mniejszościowym	-	-	-
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	-2 489	-3 445	-7 757
Liczba akcji (w tys. szt.)	13 914	13 914	13 914
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,18	-0,25	-0,56

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać razem ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016

ZA OKRES 01.01- 30.06.2016	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy na wykup akcji własnych	Kapitał dywidendowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
STAN NA 01.01.2016	1 391	15 530	16 000	1 017	38 720	72 658
Zmiany w polityce rachunkowości						-
STAN NA 01.01.2016, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 391	15 530	16 000	1 017	38 720	72 658
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM						
Zyski i straty w okresie					- 2 489	- 2 489
STAN NA 30.06.2016	1 391	15 530	16 000	1 017	36 231	70 169

ZA OKRES 01.01- 30.06.2015	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy na wykup akcji własnych	Kapitał dywidendowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
STAN NA 01.01.2015	1 391	15 530	16 000	-	47 495	80 416
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-
STAN NA 01.01.2015, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 391	15 530	16 000	-	47 495	80 416
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM						
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	- 3 444	- 3 444
STAN NA 30.06.2015	1 391	15 530	16 000	-	44 050	76 971

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016 (cd.)

ZA OKRES 01.01- 31.12.2015	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy na wykup akcji własnych	Kapitał dywidendowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
STAN NA 01.01.2015	1 391	15 530	16 000	-	47 495	80 416
Zmiany w polityce rachunkowości	-	-	-	-	-	-
STAN NA 01.01.2015, PO PRZEKSZTAŁCENIU	1 391	15 530	16 000	-	47 495	80 416
ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM						
Zyski i straty w okresie	-	-	-	-	7 757	7 757
Podział zysków	-	-	-	1 017	1 017	-
STAN NA 31.12.2015	1 391	15 530	16 000	1 017	38 720	72 658

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać razem ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 30 czerwca 2016

	za okres 01.01 - 30.06.2016	za okres 01.01 - 30.06.2015	za okres 01.01 - 31.12.2015
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) brutto	- 1 837	- 4 376	- 8 342
Korekty razem	4 586	17 070	26 623
Amortyzacja	4 649	5 008	10 770
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 5	8	8
Odsetki	- 1	11	7
Prowizje od obligacji	-	6	6
Zyski (straty) ze sprzedaży środków trwałych	-	- 22	- 24
Zmiana stanu należności	151	16 114	20 291
Zmiana stanu zapasów i przedpłat	1 400	- 218	- 1 184
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	- 2 107	- 3 800	- 3 075
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	150	-	- 31
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	346	32	- 145
Podatek zapłacony	3	- 69	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 749	12 693	18 281
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	24	35
Splata udzielonych pożyczek	3	167	170
Wydatki na zakup wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 249	- 54	- 184
Wydatki na prace rozwojowe	- 12 907	- 10 226	- 26 110
Wydatki z tytułu udzielenia pożyczek	- 37	- 42	- 90
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 13 190	- 10 130	- 26 179
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	9 118		5 677
Prowizje od obligacji	-	- 6	- 6
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	- 13	- 14
Odsetki	-	- 11	- 11
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-	- 11	- 11
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	9 118	- 41	5 635
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	- 1 323	2 521	- 2 263
RÓŻNICE KURSOWE OD ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-	-	-
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-	2 522	- 2 263
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 355	8 618	8 618
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	5 032	11 140	6 355

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać razem ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego CI Games S.A. za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016

Nota 1 Transakcje z podmiotami powiązanymi

	KOSZTY	PRZYCHODY	NALEŻNOŚCI	ZOBOWIĄZANIA
CI Games Germany GmbH w likwidacji	-	2	16	-
CI Games USA Inc.	7	1 710	-	2 360
City Interactive Peru	-	-	-	-
City Interactive Studio S.R.L.	-	-	-	-
CI Games Cyprus Ltd.	-	9	179	2 116
Business Area Sp. z o.o.	-	4	9	-
Business Area Sp. z o.o. sp.j.	-	260	2	1 469
CI Games S.A. sp. j.	107	4	2	125
RAZEM	114	1 989	208	6 070

Marek Tymiński

Prezes Zarządu

Adam Pieniacki

Członek Zarządu

Monika Rumianek

Członek Zarządu

Warszawa, 30 sierpnia 2016 r.