



QUBIC
GAMES

**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
QUBICGAMES S.A.
ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU**

Siedlce, 17 maja 2021 r.

Spis treści

Pismo przewodnie Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej	s. 4
1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej QubicGames S.A.	s. 5
1.1. Podstawowe informacje o Emitencie i przedmiot działalności Emitenta	s. 5
1.2. Podstawowe informacje o jednostkach zależnych i stowarzyszonych	s. 7
2. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją	s. 12
2.1. Przyczyny niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez Podmiot Dominujący	s. 12
2.2. Wybrane dane finansowe spółek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego	s. 13
3. Plan wydawniczy Emitenta	s. 13
3.1. Plan wydawniczy jednostki zależnej Untold Tales S.A.	s. 15
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości za pierwszy kwartał 2021 r.	s. 16
4.1. Jednostkowy bilans	s. 16
4.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	s. 19
4.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	s. 20
4.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym	s. 21
5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości za pierwszy kwartał 2021 r.	s. 22
5.1. Skonsolidowany bilans	s. 22
5.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	s. 25
5.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	s. 26
5.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	s. 27
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu	s. 28
6.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	s. 28
6.2. Stosowane zasady rachunkowości	s. 28
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w pierwszym kwartale 2021 r.	s. 36
7.1. Działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta w pierwszym kwartale 2021 roku i do dnia publikacji raportu	s. 36
7.2. Inne istotne wydarzenia mające miejsce w pierwszym kwartale 2021 roku i do dnia wydania raportu	s. 43

Spis treści – c.d.

- | | | |
|------|--|-------|
| 7.3. | Omówienie jednostkowych wyników finansowych Emitenta w pierwszym kwartale 2021 roku | s. 44 |
| 7.4. | Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta w pierwszym kwartale 2021 roku | s. 48 |
| 8. | Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników za dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym za pierwszy kwartał 2021 r. | s. 49 |
| 9. | W przypadku gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu ASO - opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji | s. 49 |
| 10. | Informacje na temat działań podejmowanych w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie | s. 49 |
| 11. | Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta i jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty | s. 49 |

PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu spółki QubicGames S.A. mam przyjemność przekazać Państwu jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. za pierwszy kwartał 2021 roku. Dokument zawiera dane na temat działalności Spółki i Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. w pierwszym kwartale 2021 roku, z uwzględnieniem wyników finansowych i poczynionych inwestycji, oraz perspektywy dalszego rozwoju.

Mogę jednoznacznie stwierdzić, że pierwszy kwartał 2021 roku był bardzo dobrym okresem dla spółki QubicGames. Zakończył się rekordowym przychodem ze sprzedaży gier, a Spółka zarówno w sprawozdaniu jednostkowym, jak i skonsolidowanym wykazała zysk z działalności operacyjnej. Wyniki takie osiągnęliśmy pomimo dużych zmian w sklepie Nintendo eShop, które wymusiły głębokie zmiany w strategii sprzedażowej gier na platformie Nintendo Switch.

Okres od stycznia do kwietnia 2021 roku był czasem dynamicznego rozwoju spółki zależnej Untold Tales S.A., wydawcy gier indie premium na komputery PC oraz konsole. Zarząd Untold Tales S.A. w tym okresie domknął portfolio wydawnicze na rok 2021 i początek roku 2022, kontynuował budowę jedyne, tak doświadczonego zespołu wydawniczego w Polsce. Jednocześnie w kwietniu 2021 roku Untold Tales S.A. pozyskał 3.5 miliona złotych z emisji prywatnej co umożliwi dalszy, jeszcze szybszy rozwój tej spółki.

Zarząd QubicGames z dużym optymizmem patrzy na rok 2021 i kolejne lata.

Z poważaniem,



Jakub Pieczykolan
Prezes Zarządu

Siedlce, 17 maja 2021 r.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ QUBICGAMES S.A.

1.1. Podstawowe informacje o Emitencie i przedmiot działalności Emitenta

Spółka QubicGames S.A. to wydawca i developer niezależnych gier Premium z 17-letnim doświadczeniem. Spółka specjalizuje się w tworzeniu, portowaniu i wydawaniu gier na platformę Nintendo Switch. Jest skutecznym i globalnym wydawcą, który współpracuje z developerami z ponad 10 krajów. Od września 2016 roku akcje QubicGames są notowane na rynku NewConnect.

a) Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	QubicGames S.A.
Forma Prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Siedlce
Adres:	ul. Katedralna 16, 08-110 Siedlce
Telefon:	+ 48 531 242 300
Faks:	+ 48 25 644 36 39
Strona internetowa:	www.qubicgames.com
Adres poczty elektronicznej:	inwestor@qubicgames.com
NIP:	821-251-56-41
Regon:	141229265
KRS:	0000598476
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego

b) Organy Spółki

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego w skład organów spółki QubicGames S.A. wchodziły następujące osoby:

Zarząd

Jakub Pieczykołan	- Prezes Zarządu
-------------------	------------------

Rada Nadzorcza

Andrzej Przewoźnik	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Grzegorz Siczek	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Kamil Skutnik	- Członek Rady Nadzorczej
Magdalena Kramer	- Członek Rady Nadzorczej
Piotr Rozmus	- Członek Rady Nadzorczej

W pierwszym kwartale 2021 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego nie wystąpiły zmiany w składzie organów Spółki.

c) Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego struktura kapitału zakładowego spółki QubicGames S.A. przedstawia się następująco:

<i>Lp.</i>	<i>Seria akcji</i>	<i>Liczba akcji (w szt.)</i>	<i>Udział % w kapitale zakładowym</i>	<i>Udział % w głosach</i>
1	A ¹	780.000	7,94%	14,72%
2	B	6.940.000	70,67%	65,47%
3	C	2.100.000	21,39%	19,81%
Razem		9.820.000	100,00%	100,00%

(1) Akcje serii A są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadać będą dwa głosy

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego struktura akcjonariatu spółki QubicGames S.A., ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu przedstawia się następująco:

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Seria</i>	<i>Ilość akcji</i>	<i>Udział % w liczbie głosów</i>	<i>Wartość nominalna akcji</i>	<i>Udział % w kapitale zakładowym</i>
Jakub Pieczykolan	A	780.000	14,72%	78.000	7,94%
	B/C	3.172.500	29,93%	317.250	32,31%
Jakub Pieczykolan - razem		3.952.500	44,65%	392.250	40,25%
Pozostali <5%		5.867.500	55,35%	586.750	59,75%
RAZEM		9.820.000	100,00%	982.000	100,00%

1.2. Podstawowe informacje o jednostkach zależnych i stowarzyszonych

a) Jednostki zależne

Untold Tales S.A.

Dnia 30 lipca 2020 r. Emitent zawiązał spółkę Untold Tales S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy Untold Tales S.A. wynosi 1.000.000,00 zł i dzieli się na 10.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął 100% akcji w kapitale zakładowym Untold Tales S.A.

Spółka Untold Tales S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 21 września 2020 r.

Spółka Untold Tales S.A. prowadzi działalność wydawniczą w zakresie gier wideo na komputery PC/Mac oraz konsole, w tym konsole nowych generacji. Pierwszymi projektami wydawniczym Untold Tales są gry The Hong Kong Massacre oraz Beautiful Desolation, z których pierwsza miała swoją premierę na konsolę Nintendo Switch w grudniu 2020 roku, a druga zostanie wydana na konsole Nintendo Switch i Sony PS4 w maju 2021 roku. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu spółka Untold Tales podpisała 4 kolejne umowy wydawnicze zapewniając sobie portfolio wydawnicze na cały 2021 rok i pierwszą połowę 2022 roku.

Spółka planuje wydanie od 4 do 6 tytułów każdego roku, a skupiać się będzie na tytułach o silnej narracji z obszaru Premium Indie.

Podstawowe dane o jednostce zależnej

Firma:	Untold Tales S.A.
Forma Prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	al. Zjednoczenia 36, 01-830 Warszawa
Strona internetowa:	www.untoldtales.games
Adres poczty elektronicznej:	contact@untoldtales.games
NIP:	1182213801
Regon:	387084037
KRS:	0000860756
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100,00%

Emisja akcji serii B Untold Tales S.A.

W dniu 26 stycznia 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Untold Tales S.A. („NZW”) podjęło uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii B w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy (art. 431 §2 pkt. 1 k.s.h.) oraz zmiany statutu spółki.

Zgodnie z powyższą uchwałą, NZW postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy spółki Untold Tales S.A. o kwotę 250.000 zł poprzez emisję 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 10 gr każda, po cenie emisyjnej w wysokości 10 gr za jedną akcję serii B.

Akcje serii B zostały objęte w trybie subskrypcji prywatnej, przez osoby kluczowe dla rozwoju spółki Untold Tales, w tym osoby z Zarządu Untold Tales.

Emisja akcji serii B doszła do skutku w dniu 14 lutego 2021 r., w związku z zawarciem umów objęcia wszystkich 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda i wniesieniem w całości wymaganych wkładów pieniężnych na pokrycie ww. akcji serii B (łącznie 250.000 zł).

Do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego podwyższenie kapitału zakładowego oraz zmiany statutu spółki Untold Tales S.A. nie zostały zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Emisja akcji serii C Untold Tales S.A.

W dniu 30 marca 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Untold Tales S.A. („NZW”) podjęło uchwałę nr 7 w sprawie zmiany uchwały nr 2/2021 z dnia 26 stycznia 2021 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy (art. 431 §2 pkt. 1 k.s.h.) oraz zmiany statutu spółki.

Zgodnie z powyższymi uchwałami, NZW postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy spółki Untold Tales S.A. o kwotę 100.000 zł poprzez emisję 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 10 gr każda, po cenie emisyjnej w wysokości 3,5 zł za jedną akcję serii C.

Emisja akcji serii C doszła do skutku w dniu 30 kwietnia 2021 r., w związku z zawarciem umów objęcia łącznie 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda i wniesieniem w całości wymaganych wkładów pieniężnych na pokrycie ww. akcji serii C (łącznie 3.500.000 zł).

Do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego podwyższenie kapitału zakładowego oraz zmiany statutu spółki Untold Tales S.A. nie zostały zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Środki pieniężne pozyskane z emisji akcji serii B i C zostaną przeznaczone na realizację założonych przez Untold Tales S.A. celów biznesowych, skupionych wokół nabywania kolejnych gier do portfolio oraz bieżących budżetów produkcyjnych.

Sprzedaż akcji serii A Untold Tales S.A. przez Emitenta po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu okresowego Emitent podpisał umowy sprzedaży łącznie 565.000 akcji serii A wyemitowanych przez Untold Tales S.A. po cenie 0,50 zł za jedną akcję, czyli za łączną kwotę w wysokości 282.500 zł. Powyższe umowy sprzedaży zostały zawarte z osobami fizycznymi, które brały udział w opisanej powyżej emisji akcji serii C Untold Tales S.A.

Zarząd Emitenta przewiduje sumarycznie sprzedaż do 1.000.000 posiadanych przez siebie akcji serii A Untold Tales S.A. w cenie 0,50 zł za jedną akcję do osób fizycznych, które brały udział w emisji akcji serii C.

Po opublikowaniu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego przez Untold Tales S.A., kapitał zakładowy Untold Tales S.A. wyniesie 1.350.000,00 zł, a Emitent będzie posiadać nie mniej niż 9.000.000 akcji Untold Tales S.A., co będzie stanowić nie mniej niż 66,67% akcji tejże spółki.

b) Jednostki stowarzyszone

SQRT3 S.A.

Dnia 1 lipca 2019 r. QubicGames S.A. oraz SQRT S.A. podpisały umowę objęcia akcji, na podstawie której QubicGames S.A. objął 25.000 akcji zwykłych imiennych serii B, o wartości nominalnej 1 zł każda i cenie emisyjnej 12 zł każda, za łączną cenę wynoszącą 300.000 zł.

Na dzień 31 marca 2021 r. kapitał zakładowy SQRT3 S.A. wynosił 125.000 zł i dzielił się na 125.000 akcji zwykłych imiennych serii A i B o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Emitent objął 25.000 akcji zwykłych imiennych serii B o łącznej wartości nominalnej 25.000 zł, stanowiących 20% udziału w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów.

Spółka SQRT3 S.A. to niezależne studio twórców gier, skupiające się na platformach takich jak PC, konsole oraz mobile. Do tej pory spółka wydała 4 projekty - Barbarous Tavern of Emyr, Welcome to Primrose Lake, Academy of Unseen Arts oraz Primrose Lake: Twists of Fate. Dotychczasowe portfolio spółki obejmuje głównie produkcje typu time management, jednak SQRT3 przewiduje dodanie kolejnych typów casualowych i mid-core'owych gier do swojego portfolio.

Podstawowe dane o jednostce stowarzyszonej SQRT3 S.A. na dzień 31 marca 2021 r.

Firma:	SQRT3 S.A.
Forma Prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	Aleje Jerozolimskie 92, 00-807 Warszawa
Strona internetowa:	www.sqrt3.games
Adres poczty elektronicznej:	contact@sqrt3.games
NIP:	7010924672
Regon:	383345854
KRS:	0000785882
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	20,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	20,00%

Podstawowe dane o jednostce stowarzyszonej SQRT3 S.A. na dzień opublikowania raportu okresowego

Firma:	SQRT3 S.A.
Forma Prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	Aleje Jerozolimskie 92, 00-807 Warszawa
Strona internetowa:	www.sqrt3.games
Adres poczty elektronicznej:	contact@sqrt3.games
NIP:	7010924672
Regon:	383345854
KRS:	0000785882
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	17,86% (*)
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	17,86% (*)

(*) W dniu 26 lutego 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki SQRT3 S.A. („NZW”) podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji zwykłych imiennych serii C z jednoczesnym pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii C w całości. Zgodnie z powyższą uchwałą, NZW postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy spółki SQRT3 S.A. o kwotę 15.000 zł poprzez emisję 15.000 akcji zwykłych imiennych serii C, o wartości nominalnej 1 zł każda, po cenie emisyjnej w wysokości 1 zł za jedną akcję serii C.

Akcje serii C zostały objęte w trybie subskrypcji prywatnej (art. 431 § 12 pkt 1 KSH), przez osoby kluczowe dla rozwoju spółki SQRT3 S.A., w tym osoby z Zarządu SQRT3 S.A.

Podwyższenie kapitału zakładowego SQRT3 S.A. zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12 maja 2021 r. Od tego dnia udział Emitenta w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów SQRT3 S.A. zmniejszył się z 20,00% do 17,86%.

b) Jednostki stowarzyszone – c.d.

Nakana Sp. z o.o.

Dnia 31 maja 2019 r. Emitent zawarł z panami Krzysztofem Prządką oraz Arkadiuszem Redzikim, założycielami i większościowym udziałowcami spółki Nakana Sp. z o.o. (poprzednio I.V.O Games Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, umowę zakupu 80 udziałów w spółce Nakana Sp. z o.o. (poprzednio I.V.O Games Sp. z o.o.), za łączną cenę wynoszącą 8.000 zł. Po zawarciu powyższej umowy Emitent stał się 100% udziałowcem w spółce Nakana Sp. z o.o. (poprzednio I.V.O Games Sp. z o.o.).

Powyższa zmiana została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 2 sierpnia 2019 r. wraz ze zmianą nazwy spółki na Nakana Sp. z o.o.

W dniu 19 czerwca 2020 roku Emitent zawarł umowę sprzedaży 66,73% udziałów w kapitale zakładowym spółki Nakana Sp. z o.o. za łączną cenę w wysokości 36.700 zł Prezesowi Zarządu Nakana Sp. z o.o., Panu Mikaelowi Bourget. Zgodnie z postanowieniami powyższej umowy, udziały w Nakana Sp. z o.o. zostały przeniesione na Pana Mikaela Bourget z chwilą zapłaty przez niego ceny sprzedaży wynikającej z umowy, tj. w dniu 3 lipca 2020 roku. W związku z powyższym od dnia 3 lipca 2020 roku Nakana Sp. z o.o. nie jest już jednostką zależną od Emitenta, lecz jednostką stowarzyszoną.

Przedmiotem działalności spółki Nakana Sp. z o.o. jest wydawanie gier alternatywnych, eksperymentalnych i kulturowych na konsole i komputery PC. Do tej pory spółka ta wydała 5 tytułów na konsolę Nintendo Switch, 2 tytuły na konsolę Sony PS4 oraz 1 tytuł na konsolę XBOX.

Podstawowe dane o jednostce stowarzyszonej Nakana Sp. z o.o.

Firma:	Nakana Sp. z o.o.
Forma Prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	al. Zjednoczenia 36, 01-830 Warszawa
Strona internetowa:	www.nakana.io
Adres poczty elektronicznej:	contact@nakana.io
NIP:	5272857390
Regon:	380682812
KRS:	0000739150
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	33,27%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	33,27%

2. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego w skład Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. wchodzi Emitent jako Jednostka Dominująca oraz spółka Untold Tales S.A., jako Jednostka Zależna. Podstawowe informacje o Jednostce Zależnej, przedmiot działalności oraz udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów został opisany w punkcie 1.2 a) niniejszego raportu. Spółka Untold Tales S.A. podlega konsolidacji metodą pełną.

Ponadto, jak opisano w punkcie 1.2 b) niniejszego raportu Emitent posiada udziały w dwóch jednostkach stowarzyszonych: SQRT3 S.A. oraz Nakana Sp. z o.o.. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, Grupa wykazuje udziały w jednostkach stowarzyszonych metodą praw własności.

2.1. Przyczyny niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez Podmiot Dominujący

Za okres objęty niniejszym raportem Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wyniki QubicGames S.A. (Emitent) oraz jednostki zależnej Untold Tales S.A., jak również jednostek stowarzyszonych SQRT3 S.A. oraz Nakana Sp. z o.o. wycenianych metodą praw własności.

2.2. Wybrane dane finansowe spółek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego

Za okres objęty niniejszym raportem Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące dane wszystkich jednostek zależnych.

3. PLAN WYDAWNICZY EMITENTA

Najważniejsze tytuły planowane do wydania przez Emitenta w 2021 roku są następujące:

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Planowany termin wydania</i>	<i>Planowana Cena Gry</i>
Tiny Lands	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	Pełna gra	04.06.2021 06/07.2021	5.99 USD/EUR
Arcane Arts Academy	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	04.06.2021	7.99 USD/EUR
Epistory	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	06.2021	TBA
Love Colors	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	07.2021	TBA
Badland Game of the Year Edition	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	Pełna gra	08.2021	TBA
Planet Quiz	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	08/09.2021	TBA
Real Boxing 2	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	Pełna gra	09/10.2021	TBA
Splatter – Zombiecocalypse Now	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q3 2021	TBA
Om Nom Run	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	Pełna gra	Q3 2021	TBA
Momolu and Friends	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q3 2021	TBA
Pocket Mini Golf 2	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	Pełna gra	Q3/Q4 2021	TBA
THE BIT.TRIP the complete original series	Nintendo Switch Xbox One	US, EUR	Pełna gra	Q3/Q4 2021	9.99 USD/EUR 1000 JPY
BIT.TRIP presents... Runner 2: Future Legend of Rhythm Alien	Nintendo Switch Xbox One	US, EUR	Pełna gra	Q4 2021 / Q1 2022	9.99 USD/EUR 1000 JPY

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Planowany termin wydania</i>	<i>Planowana Cena Gry</i>
THE BIT.TRIP the complete original series + BIT.TRIP presents... Runner 2	wersja pudełkowa Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q4 2021 / Q1 2022	TBA
Mayhem Combat	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q4 2021 / Q1 2022	TBA
Pudding Monsters	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	Pełna gra	Q4 2021	TBA
Pocket Bowling	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	Pełna gra	Q4 2021 / Q1 2022	TBA
Robonauts	PC (Steam)	Worldwide	Pełna gra	08/09.2021	3.99 USD/EUR

Zarząd Emitenta, po konsultacji ze specjalistami od wydawania gier na platformie Steam, zdecydował o przesunięciu terminu wydania gry Robonauts oraz otwarcia karty Steam Myths and Dungeons na koniec trzeciego kwartału 2021 roku (końcówka sierpnia lub wrzesień 2021 r.). Jednocześnie Zarząd potwierdza, że zarówno wszystkie materiały do karty Steam Myths and Dungeons, jak i gra Robonauts są w pełni gotowe do opublikowania na platformie Steam.

Tytuły planowane do wydania przez Emitenta w 2021 roku jedynie na rynkach azjatyckich są następujące:

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Planowany termin wydania</i>	<i>Wydawca Gry</i>
Akuto Showdown	Nintendo Switch	Japonia	Pełna gra	Q3 2021	TBA
Puzzle Book	Nintendo Switch	Japonia	Pełna gra	Q3 2021	TBA
Cultist Simulator	Nintendo Switch	Japonia	Pełna gra	Q3 2021	TBA
Eyes: The Horror Game	Nintendo Switch	Japonia	Pełna gra	Q3 2021	TBA
Stencil Art	Nintendo Switch	Japonia	Pełna gra	Q3 2021	TBA

Powyższe daty premier są datami orientacyjnymi, które mogą zmienić się z powodu czynników wewnętrznych i zewnętrznych, w szczególności związanych z procesem portowania i certyfikacji poszczególnych projektów oraz finalnymi decyzjami związanymi z marketingiem danej gry.

3.1. Plan wydawniczy jednostki zależnej Untold Tales S.A.

<i>Gra</i>	<i>Platformy (*)</i>	<i>Region</i>	<i>Planowany termin wydania</i>	<i>Planowana Cena Gry</i>
Beautiful Desolation	Nintendo Switch Sony PS4 PC	Global	28.05.2021	19.99 USD/EUR
TBA Lokalizacja studia: Serbia Typ gry: 2D puzzle platformer	Sony PS4 Xbox One Nintendo Switch	Global	Q3 2021	TBA
TBA Lokalizacja studia: Brazylia Typ gry: przygodowa 2D	PC Sony PS4 Xbox One Nintendo Switch	Global	Q3/Q4 2021	TBA
TBA Lokalizacja studia: Chile Typ gry 2D, „pixel art”	PC Sony PS4 Xbox One Nintendo Switch	Global	Q4 2021 / Q1 2022	TBA
TBA Lokalizacja studia: Wielka Brytania Typ gry: przygodowa; osadzona w post-cyberpunkowej przyszłości	PC Sony PS4 Xbox One Nintendo Switch	Global	Q1/Q2 2022	TBA

Konkretne terytoria oraz planowane daty premier są datami orientacyjnymi przekazanyymi przez Zarząd Untold Tales S.A., które mogą zmienić się z powodu czynników wewnętrznych i zewnętrznych, w szczególności związanych z procesem tworzenia, portowania i certyfikacji poszczególnych projektów oraz finalnymi decyzjami związanymi z marketingiem danej gry, jak i terminami premier istotnych tytułów firm trzecich.

(*) Gry w wersji Sony PS4 i Xbox One są dostępne do kupienia także dla użytkowników nowej generacji konsol – Sony PS5 i Xbox Series X/S. Wersja PC oznacza możliwość wydania gry na platformach Steam, Epic Games Store, GOG, Windows Store.

**4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI
ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2021 R.**

4.1 Jednostkowy bilans

Jednostkowy bilans - Aktywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	31.03.2021	31.03.2020
Aktywa trwałe	6 977 764,95	7 906 720,47
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	168 801,99	253 203,03
Autorskie prawa majątkowe	1 278 216,18	1 126 014,47
Inne wartości niematerialne i prawne	1 764,06	2 037,34
	1 448 782,23	1 381 254,84
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	305 056,59	173 152,16
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 317,58	2 323,69
urządzenia techniczne i maszyny	144 864,02	120 664,18
środki transportu	152 764,19	50 164,29
inne środki trwałe	4 110,80	-
	305 056,59	173 152,16
Należności długoterminowe		
Od pozostałych jednostek	97 882,13	80 362,47
	97 882,13	80 362,47
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe aktywa finansowe	5 126 044,00	6 271 951,00
w jednostkach powiązanych	1 000 000,00	59 240,00
udziały lub akcje	1 000 000,00	59 240,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	322 540,00	300 000,00
udziały lub akcje	322 540,00	300 000,00
w pozostałych jednostkach	3 803 504,00	5 912 711,00
udziały lub akcje	3 803 504,00	5 912 711,00
	5 126 044,00	6 271 951,00

Jednostkowy bilans – Aktywa c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	31.03.2021	31.03.2020
Aktywa obrotowe	7 807 543,13	5 162 510,30
Zapasy		
Półprodukty i produkty w toku	2 036 486,09	1 334 169,06
Zaliczki na dostawy i usługi	26 259,85	267 734,50
	2 062 745,94	1 601 903,56
Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	3 690,00	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 690,00	-
do 12 miesięcy	3 690,00	-
Należności od pozostałych jednostek	2 398 048,03	1 971 289,13
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 058 995,22	1 620 478,13
do 12 miesięcy	2 058 995,22	1 620 478,13
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	339 052,81	333 559,64
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
inne	-	17 251,36
	2 401 738,03	1 971 289,13
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 472 639,20	523 778,08
w pozostałych jednostkach	1 105 674,85	373 829,46
udziały lub akcje	629 472,08	-
udzielone pożyczki	131 678,34	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	344 524,43	373 829,46
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 366 964,35	149 948,62
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 366 964,35	149 948,62
	2 472 639,20	523 778,08
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	870 419,96	1 065 539,53
AKTYWA RAZEM	14 785 308,08	13 069 230,77

Jednostkowy bilans – Pasywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	31.03.2021	31.03.2020
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym	6 954 054,98	4 364 073,22
<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	4 364 073,22	4 364 073,22
Zysk z lat ubiegłych	2 528 208,54	2 589 981,76
Zysk/(Strata) netto	(309 229,79)	679 856,94
	10 155 033,73	8 615 911,92
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 630 274,35	4 453 318,85
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 329 453,22	1 238 803,21
	1 329 453,22	1 238 803,21
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek	483 596,75	298 524,00
kredyty i pożyczki	409 019,22	298 524,00
inne zobowiązania finansowe	74 577,53	-
	483 596,75	298 524,00
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 632 331,34	2 769 147,61
kredyty i pożyczki	434 267,67	330 353,37
inne zobowiązania finansowe	35 542,55	243 773,92
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 903 692,90	1 788 567,96
do 12 miesięcy	1 903 692,90	1 788 567,96
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	76 954,84	82 171,63
z tytułu wynagrodzeń	174 695,91	109 280,73
inne	7 177,47	215 000,00
	2 632 331,34	2 769 147,61
Rozliczenia międzyokresowe		
Inne rozliczenia międzyokresowe	184 893,04	146 844,03
krótkoterminowe	184 893,04	146 844,03
	184 893,04	146 844,03
PASYWA RAZEM	14 785 308,08	13 069 230,77

4.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 545 284,82	3 009 327,63
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	271 992,00
	3 545 284,82	3 281 319,63
Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	(259 262,09)	(241 417,56)
Zużycie materiałów i energii	(30 324,32)	(18 472,57)
Usługi obce	(2 494 300,84)	(2 394 015,53)
Podatki i opłaty	(849,68)	(512,68)
Wynagrodzenia	(318 680,11)	(204 418,99)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(31 560,34)	(18 927,16)
Pozostałe koszty rodzajowe	(34 082,57)	(24 565,34)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(158 018,94)
	(3 169 059,95)	(3 060 348,77)
Zysk ze sprzedaży	376 224,87	220 970,86
Pozostałe przychody operacyjne		
Inne przychody operacyjne	10 554,87	-
	10 554,87	-
Pozostałe koszty operacyjne		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(57 473,42)	-
Inne koszty operacyjne	-	(3 736,65)
	(57 473,42)	(3 736,65)
Zysk z działalności operacyjnej	329 306,32	217 234,21
Przychody finansowe		
Odsetki	663,28	10 349,10
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	10 152,86	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	602 584,76
Inne	-	25 192,34
	10 816,14	638 126,20
Koszty finansowe		
Odsetki	(4 577,13)	(10 610,95)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(708 091,49)	-
Inne	(9 219,01)	(5 419,91)
	(721 887,63)	(16 030,86)
Zysk/(Strata) brutto	(381 765,17)	839 329,55
Podatek dochodowy	72 535,38	(159 472,61)
Zysk/(Strata) netto	(309 229,79)	679 856,94

4.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(Strata) netto	(309 229,79)	679 856,94
Korekty razem		
Amortyzacja	259 262,09	241 417,56
Zysk z tytułu różnic kursowych	(721,25)	(31 150,05)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 354,38	(375,96)
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	697 938,63	(602 584,76)
Zmiana stanu rezerw	(72 535,38)	159 472,61
Zmiana stanu zapasów	(411 045,72)	(283 142,32)
Zmiana stanu należności	(894 780,88)	473 525,04
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	486 012,25	31 455,31
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	809,11	(101 694,08)
	<u>68 293,23</u>	<u>(113 076,65)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(240 936,56)</u>	<u>566 780,29</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	406 676,46	-
Z aktywów finansowych, w tym	406 676,46	-
<i>w pozostałych jednostkach</i>	<i>406 676,46</i>	-
zbycie aktywów finansowych	381 676,46	-
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	25 000,00	-
Wydutki	(121 356,24)	(4 697,56)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(9 707,07)	(4 697,56)
Na aktywa finansowe, w tym	(111 649,17)	-
<i>w pozostałych jednostkach</i>	<i>(111 649,17)</i>	-
nabycie aktywów finansowych	(6 649,17)	-
udzielone pożyczki długoterminowe	(105 000,00)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>285 320,22</u>	<u>(4 697,56)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	-	42,11
Kredyty i pożyczki		42,11
Wydutki	(118 484,74)	(692 964,93)
Spłaty kredytów i pożyczek	(106 664,67)	(675 953,33)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(6 824,16)	(5 889,03)
Odsetki	(4 995,91)	(11 122,57)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(118 484,74)</u>	<u>(692 922,82)</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>(74 101,08)</u>	<u>(130 840,09)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(74 101,08)	(130 840,09)
Środki pieniężne na początek okresu	1 441 065,43	280 788,71
Środki pieniężne na koniec okresu	<u>1 366 964,35</u>	<u>149 948,62</u>

4.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Kapitał własny na początek okresu	10 464 263,52	7 936 054,98
Kapitał podstawowy na początek okresu	982 000,00	982 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	6 954 054,98	4 364 073,22
Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 954 054,98	4 364 073,22
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	(157 755,46)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
zwiększenia z tytułu:	2 528 208,54	2 589 981,76
przeniesienie zysku z lat ubiegłych	2 528 208,54	2 589 981,76
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 528 208,54	2 589 981,76
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	(157 755,46)
zmniejszenia z tytułu:	-	157 755,46
przeniesienia zysku z lat ubiegłych	-	157 755,46
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 528 208,54	2 589 981,76
Wynik netto	(309 229,79)	679 856,94
zysk netto	(309 229,79)	679 856,94
Kapitał własny na koniec okresu	10 155 033,73	8 615 911,92
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	10 155 033,73	8 615 911,92

**5. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI
ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2021 R.**

5.1 Skonsolidowany bilans

Skonsolidowany bilans - Aktywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	31.03.2021	31.03.2020 (*)
Aktywa trwałe	6 107 524,53	7 868 260,42
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	168 801,99	253 203,03
Autorskie prawa majątkowe	1 311 980,05	1 126 014,47
Inne wartości niematerialne i prawne	1 764,06	2 037,34
	1 482 546,10	1 381 254,84
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	324 021,54	173 152,16
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 141,89	2 323,69
urządzenia techniczne i maszyny	161 004,66	120 664,18
środki transportu	152 764,19	50 164,29
inne środki trwałe	4 110,80	-
	324 021,54	173 152,16
Należności długoterminowe		
Od pozostałych jednostek	101 002,13	80 362,47
	101 002,13	80 362,47
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe aktywa finansowe	4 153 570,56	6 233 490,95
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych		
wycenianych metodą praw własności	350 066,56	320 779,95
udziały lub akcje	350 066,56	320 779,95
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 803 504,00	5 912 711,00
udziały lub akcje	3 803 504,00	5 912 711,00
	4 153 570,56	6 233 490,95
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 384,20	-
	46 384,20	-

(*) Emitent sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. po raz pierwszy za pierwszy kwartał 2021 roku. Dane porównawcze obejmują dane jednostki dominującej wraz z danymi jednostek zależnych i stowarzyszonych wykazanymi w taki sposób, jakby jednostka dominująca sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy

Skonsolidowany bilans – Aktywa c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	31.03.2021	31.03.2020 (*)
Aktywa obrotowe	8 741 954,96	5 263 673,97
Zapasy		
Półprodukty i produkty w toku	2 036 486,09	1 336 464,06
Zaliczki na dostawy i usługi	26 259,85	267 734,50
	2 062 745,94	1 604 198,56
Należności krótkoterminowe		
Należności od pozostałych jednostek	2 529 716,80	2 021 078,55
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 111 101,06	1 668 512,55
do 12 miesięcy	2 111 101,06	1 668 512,55
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	413 944,97	335 314,64
inne	4 670,77	17 251,36
	2 529 716,80	2 021 078,55
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 700 884,48	572 722,03
w pozostałych jednostkach	1 105 674,85	373 829,46
udziały lub akcje	629 472,08	-
udzielone pożyczki	131 678,34	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	344 524,43	373 829,46
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 595 209,63	198 892,57
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 595 209,63	198 892,57
	2 700 884,48	572 722,03
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 448 607,74	1 065 674,83
AKTYWA RAZEM	14 849 479,49	13 131 934,39

(*) Emitent sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. po raz pierwszy za pierwszy kwartał 2021 roku. Dane porównawcze obejmują dane jednostki dominującej wraz z danymi jednostek zależnych i stowarzyszonych wykazanymi w taki sposób, jakby jednostka dominująca sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy

Skonsolidowany bilans – Pasywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	31.03.2021	31.03.2020 (*)
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym	6 954 054,98	4 364 073,22
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 364 073,22	4 364 073,22
Zysk z lat ubiegłych	2 365 810,67	2 530 740,26
Zysk/(Strata) netto	(551 927,96)	656 646,76
	9 749 937,69	8 533 460,24
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 099 541,80	4 598 474,15
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 329 453,22	1 238 803,21
Pozostałe rezerwy	-	42 642,00
krótkoterminowe	-	42 642,00
	1 329 453,22	1 281 445,21
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek	483 596,75	298 524,00
kredyty i pożyczki	409 019,22	298 524,00
inne zobowiązania finansowe	74 577,53	-
	483 596,75	298 524,00
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 098 598,79	2 860 185,83
kredyty i pożyczki	434 267,67	330 353,37
inne zobowiązania finansowe	35 542,55	243 773,92
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 090 950,90	1 869 165,78
do 12 miesięcy	2 090 950,90	1 869 165,78
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	84 894,84	91 062,63
z tytułu wynagrodzeń	195 765,36	110 830,13
inne	257 177,47	215 000,00
	3 098 598,79	2 860 185,83
Rozliczenia międzyokresowe		
Inne rozliczenia międzyokresowe	187 893,04	158 319,11
krótkoterminowe	187 893,04	158 319,11
	187 893,04	158 319,11
PASYWA RAZEM	14 849 479,49	13 131 934,39

(*) Emitent sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. po raz pierwszy za pierwszy kwartał 2021 roku. Dane porównawcze obejmują dane jednostki dominującej wraz z danymi jednostek zależnych i stowarzyszonych wykazanymi w taki sposób, jakby jednostka dominująca sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy

5.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020 (*)
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 706 610,00	3 152 096,88
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	271 992,00
	3 706 610,00	3 424 088,88
Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	(263 849,18)	(241 417,56)
Zużycie materiałów i energii	(44 115,58)	(18 472,57)
Usługi obce	(2 797 482,32)	(2 523 677,15)
Podatki i opłaty	(4 262,28)	(879,51)
Wynagrodzenia	(395 463,11)	(236 189,99)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(31 560,34)	(18 927,16)
Pozostałe koszty rodzajowe	(41 588,35)	(24 707,88)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(158 018,94)
	(3 578 321,16)	(3 222 290,76)
Zysk ze sprzedaży	128 288,84	201 798,12
Pozostałe przychody operacyjne		
Inne przychody operacyjne	1 554,87	-
	1 554,87	-
Pozostałe koszty operacyjne		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(57 473,42)	-
Inne koszty operacyjne	(1 476,45)	(15 211,73)
	(58 949,87)	(15 211,73)
Zysk z działalności operacyjnej	70 893,84	186 586,39
Przychody finansowe		
Odsetki, w tym	663,28	10 349,10
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	10 152,86	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	602 584,76
Inne	-	25 192,34
	10 816,14	638 126,20
Koszty finansowe		
Odsetki, w tym	(4 577,13)	(10 610,95)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(708 091,49)	-
Inne	(15 138,04)	(5 933,87)
	(727 806,66)	(16 544,82)
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	(646 096,68)	808 167,77
Zysk z udziałów/(akcji) w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	(5 481,16)	7 951,60
Zysk/(Strata) brutto	(651 577,84)	816 119,37
Podatek dochodowy	99 649,88	(159 472,61)
Zysk/(Strata) netto	(551 927,96)	656 646,76

(*) Emitent sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. po raz pierwszy za pierwszy kwartał 2021 roku. Dane porównawcze obejmują dane jednostki dominującej wraz z danymi jednostek zależnych i stowarzyszonych wykazanymi w taki sposób, jakby jednostka dominująca sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy

5.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020 (*)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(Strata) netto	(551 927,96)	656 646,76
Korekty razem:		
(Zysk)/Strata z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	5 481,16	(7 951,60)
Amortyzacja	263 849,18	241 417,56
Zysk z tytułu różnic kursowych	(721,25)	(31 150,05)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 354,38	(375,96)
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	697 938,63	(602 584,76)
Zmiana stanu rezerw	(72 535,38)	180 793,61
Zmiana stanu zapasów	(411 045,72)	(282 377,32)
Zmiana stanu należności	(851 553,38)	424 862,62
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	778 502,44	116 365,78
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(371 333,42)	(90 120,02)
	<u>41 936,64</u>	<u>(51 120,14)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(509 991,32)</u>	<u>605 526,62</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	406 676,46	-
Z aktywów finansowych, w tym:	406 676,46	-
<i>w pozostałych jednostkach</i>	406 676,46	-
zbycie aktywów finansowych	381 676,46	-
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	25 000,00	-
Wydutki	(137 125,22)	(4 697,56)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(25 476,05)	(4 697,56)
Na aktywa finansowe, w tym:	(111 649,17)	-
<i>w pozostałych jednostkach</i>	(111 649,17)	-
nabycie aktywów finansowych	(6 649,17)	-
udzielone pożyczki długoterminowe	(105 000,00)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>269 551,24</u>	<u>(4 697,56)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	-	42,11
Kredyty i pożyczki	-	42,11
Wydutki	(118 484,74)	(692 964,93)
Splaty kredytów i pożyczek	(106 664,67)	(675 953,33)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(6 824,16)	(5 889,03)
Odsetki	(4 995,91)	(11 122,57)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(118 484,74)</u>	<u>(692 922,82)</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>(358 924,82)</u>	<u>(92 093,76)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(358 924,82)	(92 093,76)
Środki pieniężne na początek okresu	1 954 134,45	290 986,33
Środki pieniężne na koniec okresu:	<u>1 595 209,63</u>	<u>198 892,57</u>

(*) Emitent sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. po raz pierwszy za pierwszy kwartał 2021 roku. Dane porównawcze obejmują dane jednostki dominującej wraz z danymi jednostek zależnych i stowarzyszonych wykazanymi w taki sposób, jakby jednostka dominująca sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy

5.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020 (*)
Kapitał własny na początek okresu	7 926 319,34	-
Kapitał podstawowy na początek okresu	982 000,00	982 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	6 954 054,98	4 364 073,22
Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 954 054,98	4 364 073,22
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(9 735,64)	(168 144,06)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	12 828,35
zwiększenia z tytułu:		
zwiększenia z tytułu:	2 375 546,31	2 589 981,76
przeniesienie zysku z lat ubiegłych	2 375 546,31	2 589 981,76
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 375 546,31	2 602 810,11
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(9 735,64)	(168 144,06)
zmniejszenia z tytułu:		
zmniejszenia z tytułu:	-	157 755,46
przeniesienia zysku z lat ubiegłych	-	157 755,46
zwiększenia z tytułu:	-	(61 681,25)
przeniesienia straty z lat ubiegłych	-	(61 681,25)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(9 735,64)	(72 069,85)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 365 810,67	2 530 740,26
Wynik netto	(551 927,96)	656 646,76
zysk netto	-	656 646,76
strata netto	(551 927,96)	-
Kapitał własny na koniec okresu	9 749 937,69	8 533 460,24
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	9 749 937,69	8 533 460,24

(*) Emitent sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. po raz pierwszy za pierwszy kwartał 2021 roku. Dane porównawcze obejmują dane jednostki dominującej wraz z danymi jednostek zależnych i stowarzyszonych wykazanymi w taki sposób, jakby jednostka dominująca sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy

6. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

6.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Emitenta zasady rachunkowości przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego, stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Emitent sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. po raz pierwszy za pierwszy kwartał 2021 roku. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2017 r. poz. 676), dane porównawcze za poprzedzający rok obrotowy obejmują dane jednostki dominującej wraz z danymi jednostek zależnych i stowarzyszonych wykazanymi w taki sposób, jakby jednostka dominująca sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy.

6.2. Stosowane zasady rachunkowości

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memorialowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Grupa Kapitałowa przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Kontrakty na usługi o okresie realizacji do 6 miesięcy

Przychody z wykonania usług o okresie realizacji do 6 miesięcy ujmowane są w momencie zakończenia wykonywania usługi.

Kontrakty na usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Przychody i koszty z wykonania usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do ich stopnia zaawansowania. Stan zaawansowania realizacji umowy ustala się metodą udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usług.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą Grupa Kapitałowa zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Autorskie prawa majątkowe związane z produkowanymi i wydawanymi grami wykazane zostały w bilansie w wartości netto.

Wartości niematerialne i prawne, za wyjątkiem autorskich praw majątkowych do wytworzonych gier, umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	10%-20%
Inne	20%-50%

Dla autorskich praw majątkowych Spółka stosuje metodę amortyzacji naturalnej, która jest uzależniona od planowanego rozkładu realizacji przychodów wynikających z użytkowania danego składnika aktywów w przyszłości. Stosowany model został opracowany na podstawie danych historycznych. Weryfikacja modelu została przeprowadzona na podstawie przychodów ze sprzedaży szerokiej gamy produktów wprowadzonych na rynek.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez Grupę Kapitałową okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwale amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwale o wartości początkowej poniżej 3.500 zł, z wyjątkiem sprzęty IT, odpisywane są jednorazowo w koszty operacyjne Spółki.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące::

Budynki, lokale, prawa do lokali	10% - 33,33%
Urządzenia techniczne i maszyny	10% - 30%
Środki transportu	20%
Inne środki trwale	10% - 33,33%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Grupę Kapitałową okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Grupa Kapitałowa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwale i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Wyroby gotowe oraz produkty w toku produkcji - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W szczególności, czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty minimów gwarancyjnych, które zostały wypłacone z góry deweloperom gier. Koszty te rozpoznawane są w rachunku zysków i strat począwszy od momentu, gdy Spółka osiąga przychody ze sprzedaży gier jako wydawca.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę Kapitałową stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Grupę Kapitałową koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Grupa Kapitałowa uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia

kwocie, pod warunkiem że Grupa Kapitałowa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio trzeciej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio trzeciej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Grupę Kapitałową celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do pozostałych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Grupę Kapitałową umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, w przypadku gdy dla instrumentu finansowego istnieje aktywny obrót regulowany,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne, w pozostałych przypadkach.

Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Metoda konsolidacji/wyceny jednostek podporządkowanych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.

Udziały w jednostkach stowarzyszonych wykazuje się metodą praw własności. Proporcjonalny udział jednostki dominującej w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych koryguje się o odpis wartości firmy lub ujemnej wartości firmy i ujmuje jako oddzielną pozycję w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

7. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ICH SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W PIERWSZYM KWARTALE 2021 R.

7.1 Działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta w pierwszym kwartale 2021 roku i do dnia publikacji raportu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent oraz jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta posiadają w sprzedaży ponad 70 gier i dodatków do gier na konsolę Nintendo Switch, 8 tytułów na konsole Sony PS4 oraz około 10 tytułów na starsze konsole Sony i Nintendo.

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 17 maja 2021 roku Emitent wprowadził do sprzedaży następujące tytuły:

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Termin wydania</i>	<i>Wydawca Gry</i>
Timothy and the Mysterious Forest	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	22.01.2021	QubicGames
REKT! The Forge			DLC,	12.03.2021	
REKT! Double Flip	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	13.03.2021	QubicGames
Pocket Mini Golf: Hole in one	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	05.03.2021	QubicGames
Good Night Knight	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	02.04.2021	QubicGames
Akane	Nintendo Switch	Japonia	Pełna gra	19.03.2021	QubicGames
Jumping Joe and Friends	Nintendo Switch	Japonia	Pełna gra	12.03.2021	QubicGames

17 - lecie QubicGames

W pierwszym kwartale 2021 roku najważniejszym wydarzeniem była kampania związana z 17- leciem QubicGames zorganizowana dla użytkowników konsoli Nintendo Switch. W ramach kampanii Spółka udostępniła dla swoich użytkowników 17 gier w cenie 1.70 USD/EUR i 17 tytułów w cenie 0.17 USD/EUR, a także wiele przecen dla wszystkich użytkowników Nintendo Switch w Ameryce Północnej, Europie, Australii i Japonii.

Kampania zakończyła się dużym sukcesem - Emitent w okresie od 1 do 31 marca 2021 r. sprzedał ponad 380.000 sztuk gier i płatnych dodatków do gier, a w ramach całej kampanii około 400.000 sztuk. Najlepiej sprzedające się gry w czasie kampanii to Dex, którego sprzedaż przekroczyła 70.000 sztuk w cenie promocyjnej od 1.70 USD/EUR do 1.99 USD/EUR oraz Pocket Mini Golf (wraz z wersją Hole in One), którego sprzedaż przekroczyła 45.000 sztuk w cenie od 0.17 USD/EUR do 1.99 EUR/2.49 USD.

Kluczowe projekty realizowane przez Emitenta i jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Emitenta w pierwszym kwartale 2021 roku i do dnia publikacji raportu



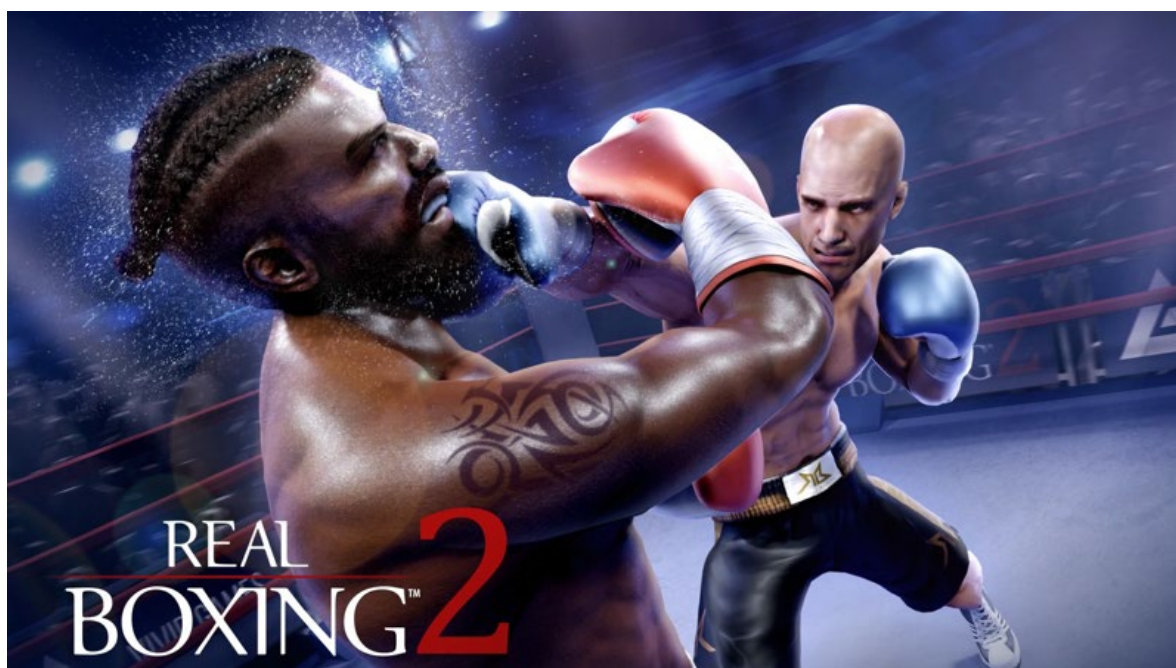
Pocket Mini Golf 2

Pocket Mini Golf 2 to największa produkcja własna QubicGames w omawianym okresie. W celu uzyskania najlepszej jakości graficznej i najwyższej grywalności gra tworzona jest całkowicie od początku, zarówno pod względem kodu źródłowego, designu, jak i grafiki. Gra będzie znacząco większa niż Pocket Mini Golf i obecnie jest planowana do wydania na przełomie trzeciego i czwartego kwartału 2021 roku. Jednocześnie cały czas bardzo dobrze sprzedaje się gra Pocket Mini Golf, która wraz z wersją Hole in One sprzedawała się w ponad 350 tys. egzemplarzy i jest najlepiej sprzedającą się grą Emitenta w okresie 12 miesięcy od premiery.



Planet Quiz

Planet Quiz to kolejna produkcja własna Emitenta. Gra planowana jest do wydania w ramach spółki zależnej działającej w zakresie tworzenia i wydawania gier Family Entertainment, która ma zostać powołana przez Emitenta jeszcze w drugim kwartale 2021 roku. Walory edukacyjne, duża liczba zagadek i ciekawostek, możliwość gry wieloosobowej oraz wysoka jakość graficzna z wizualizacją 3D to najważniejsze cechy tego produktu. Projekt jest w finalnej fazie prac developerskich i powinien zadebiutować na rynku w trzecim kwartale 2021 roku.



Real Boxing 2

Real Boxing 2, gra tworzona na licencji Vivid Games w wersji na platformę Nintendo Switch, to jeden z najważniejszych tytułów QubicGames planowanych do wydania w 2021 roku. Obecnie trwają intensywne prace nad grą we współpracy z Drageus Games S.A., która jest odpowiedzialna za portowanie gry na konsolę Nintendo. W ramach tworzenia wersji konsolowej został dodany tryb gry wieloosobowej na jednym urządzeniu. Gra planowana jest do wydania w drugim półroczu 2021 roku, a finalna data wydania w dużej mierze będzie uzależniona od ilości dodawanych funkcjonalności do wersji Nintendo Switch.

Spółka rozpoczęła również rozmowy z wydawcami retail w sprawie wydania limitowanych wersji pudełkowych gry.



Epistory: Typing Chronicles

Epistory: Typing Chronicles to największa premiera Spółki zaplanowana na pierwsze półrocze 2021 roku. Gra przeszła certyfikację Nintendo i jest planowana do wydania w czerwcu 2021.

Epistory: Typing Chronicles jest grą, która otrzymała wiele nagród w szczególności za innowacyjny sposób rozgrywki, zebrała doskonałe opinie graczy (ponad 3.000 recenzji na portalu Steam z czego 94% pozytywne) oraz bardzo dobre recenzje prasy. Portując grę na Nintendo Switch Spółka chciała zachować jej klimat, oryginalny model rozgrywki (możliwość gry na klawiaturze), ale także wprowadzić nowy unikalny model sterowania dla konsoli Nintendo, który pozwoli użytkownikom grać za pomocą kontrolera. Jest to pierwsza gra na Nintendo Switch umożliwiająca grę na klawiaturze.



Tiny Lands

Tiny Lands to pierwsza z gier planowanych do wydania 4 czerwca 2021 roku w ramach kampanii Summer Countdown. Tiny Lands to wciągająca gra logiczna polegająca na szukaniu różnic w pięknych środowiskach 3D. Gra zebrała bardzo pozytywne opinie użytkowników na platformie Steam. Piękna grafika, relaksująca muzyka i unikalny gameplay powodują, że gra jest idealnym produktem na konsolę Nintendo Switch.



Arcane Arts Academy

Arcane Arts Academy to gra spółki stowarzyszonej SQRT3 S.A., typu time-management osadzona w świecie szkoły magii. Klimat, wciągająca fabuła, kolorowa grafika i casualowa rozgrywka dają bardzo interesujące połączenie. Gra planowana jest do wydania 4 czerwca 2021 roku w ramach kampanii Summer Countdown.



Badland Game of the Year Edition

Badland: Game of the Year Edition to wielokrotnie nagradzana gra fińskiego studia Frogmind, m.in wygrana w kategorii "best project" na Game Connection oraz prestiżową nagrodę "iPad Game of the Year". Gra została bardzo dobrze przyjęta przez ponad 25 milionów graczy, którzy przyznali jej średnią ocenę 4,7 / 5. Po ogromnym sukcesie gry na urządzeniach mobilnych QubicGames przygotowuje wersję na konsolę Nintendo Switch z możliwością gry do 4 graczy jednocześnie na jednym urządzeniu.



DEX

Spółka postanowiła umieścić grę Dex w zestawieniu najbardziej istotnych produkcji pierwszego kwartału 2021 ze względu, iż jest to tytuł, który przyniósł największe przychody ze sprzedaży w okresie od dnia 1 stycznia do 31 marca 2021 roku. W szczególności gra sprzedana się w ponad 75 tysiącach sztuk podczas kampanii związanej z 17- leciem QubicGames.

Jest to jednocześnie pierwsza gra QubicGames wydana w fizycznej wersji na konsoli Nintendo Switch. Wydawcą fizycznej wersji jest spółka Red Art Games i właśnie w pierwszym kwartale 2021 roku użytkownicy dostali fizyczne kopie gry.



Beautiful Desolation

Beautiful Desolation to kolejna premiera spółki zależnej Untold Tales S.A., planowana na 28 maja 2021 r. na konsole PS4 i Nintendo Switch. To izometryczna gra przygodowa 2D umiejscowiona w odległej przyszłości, oparta na eksploracji postapokaliptycznego krajobrazu, rozwiązywaniu zagadek, poznawaniu nowych znajomych i wpływowych wrogów, prowadzeniu mediacji w konfliktach i walce o życie.

7.2. Inne istotne wydarzenia mające miejsce w pierwszym kwartale 2021 roku i do dnia wydania raportu

❖ Zawarcie umowy wydawniczej na gry Om Nom Run, Pudding Monsters i Om Nom Merge

Dnia 12 lutego 2021 roku Spółka podpisała umowę wydawniczą ze spółką ZeptoLab UK Ltd na portowanie i dystrybucję trzech gier:

- a) Om Nom Run – gra typu endless runner, w której zadaniem gracza jest omijanie przeszkód i jak najdłuższe wytrwanie w wyścigu. Przejęcie kolejnych poziomów odblokowuje nowe postaci znane z serii Cut the Rope. Gra w wersji na urządzenia mobilne została pobrana ponad 10.000.000 razy.
- b) Pudding Monsters – wciągająca gra logiczna polegająca na łączeniu elementów rozmieszczonych w różnych częściach planszy. Każda plansza stanowi dla gracza nową zagadkę. Gra w wersji na urządzenia mobilne została pobrana ponad 10.000.000 razy.
- c) Om Nom Merge – gra logiczna, w której zadaniem gracza jest pomoc sympatycznym stworkom znanym z serii Om Nom w zdobyciu jak największej ilości owoców. Możliwość łączenia postaci pozwala kreować własnych bohaterów i zwiększać ich umiejętności.

❖ Zawarcie umów wydawniczych na gry Badland Game of the Year Edition, Tiny Lands, Momolu and Friends oraz Cultist Simulator

W pierwszym kwartale 2021 roku Spółka podpisała także umowy wydawnicze na następujące gry:

- a) Badland Game of the Year Edition – umowa zawarta z fińskim deweloperem Frogmid Oy w dniu 14 stycznia 2021 r. na przystosowanie i wydanie gry na platformie Nintendo Switch. Badland Game of the Year Edition to przygodowa gra platformowa z innowacyjną rozgrywką opartą na fizyce osadzonej w oszalałymi nastrojowych, ręcznie malowanych grafikach..
- b) Tiny Lands – umowa zawarta z Hyper Three Studio S.L w dniu 24 lutego 2021 r. na wydanie gry na platformie Nintendo Switch. Tiny Lands to wciągająca gra logiczna polegająca na szukaniu różnic w pięknych środowiskach 3D.
- c) Momolu and Friends – umowa zawarta dnia 4 marca 2021 r. ze spółką Koukoi Games Ltd. na przystosowanie i wydanie gry na platformie Nintendo Switch. Momolu and Friends to gra edukacyjna dla młodszych dzieci. Wspaniała grafika dostosowana do wieku graczy uzupełniona o spersonalizowane dźwięki. Wybrane mini gry takie jak mieszanie kolorów, puzzle czy też znajdź kolor, zapewnią odbiorcy wspaniałą rozrywkę wraz z nauką słów, cyfr, kolorów i dźwięków.

- d) Cultist Simulator – umowa zawarta dnia 4 marca 2021 r. ze spółką Playdigious SAS z siedzibą we Francji na wydanie gry na platformie Nintendo Switch na rynku japońskim. Cultist Simulator to gra karciana, w której gracz przyjmuje rolę przywódcy tajemnego kultu i odpowiednio dobierając karty, tworzy własną historię.

❖ **Zawarcie umowy współpracy wydawniczej z ALL IN! Games S.A.**

Dnia 23 lutego 2021 roku Spółka zawarła ze spółką ALL IN! Games S.A. umowę współpracy wydawniczej. W ramach powyższej umowy Spółka udzieli wsparcia ALL IN! Games S.A. w ramach dystrybucji i promocji gier w wersji na konsolę Nintendo Switch w okresie od 1 lutego 2021 roku do 31 grudnia 2022 roku.

W zamian za świadczone usługi, Spółka otrzyma wynagrodzenie w postaci części przychodów netto uzyskanych przez ALL IN! Games S.A. ze sprzedaży powyższych gier na konsoli Nintendo Switch w okresie obowiązywania umowy wydawniczej.

❖ **Zawarcie aneksu do umowy określającej szczegóły przystosowania i wydania trzech gier Vivid Games S.A. na platformie Nintendo Switch**

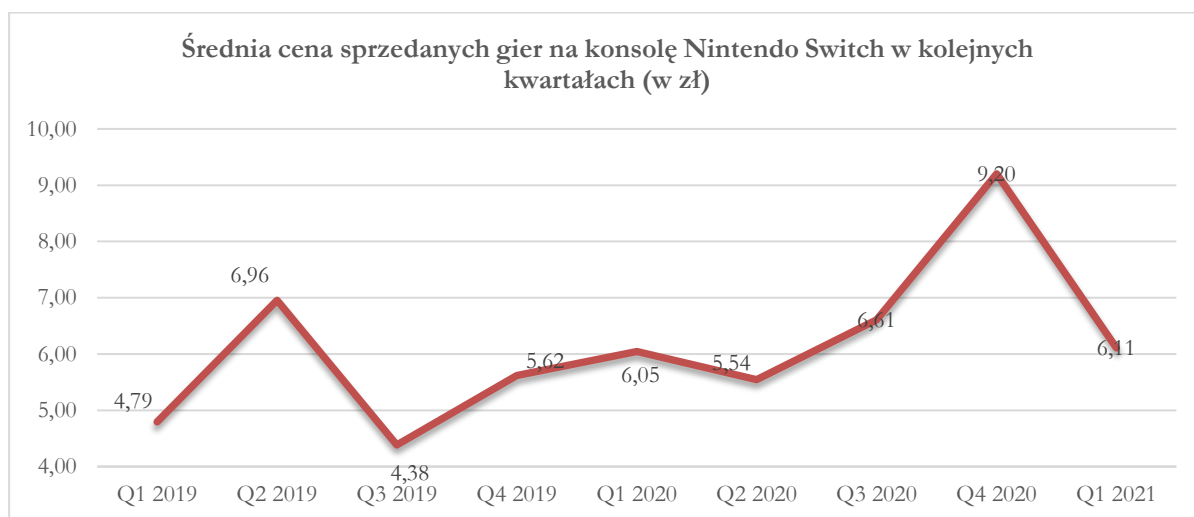
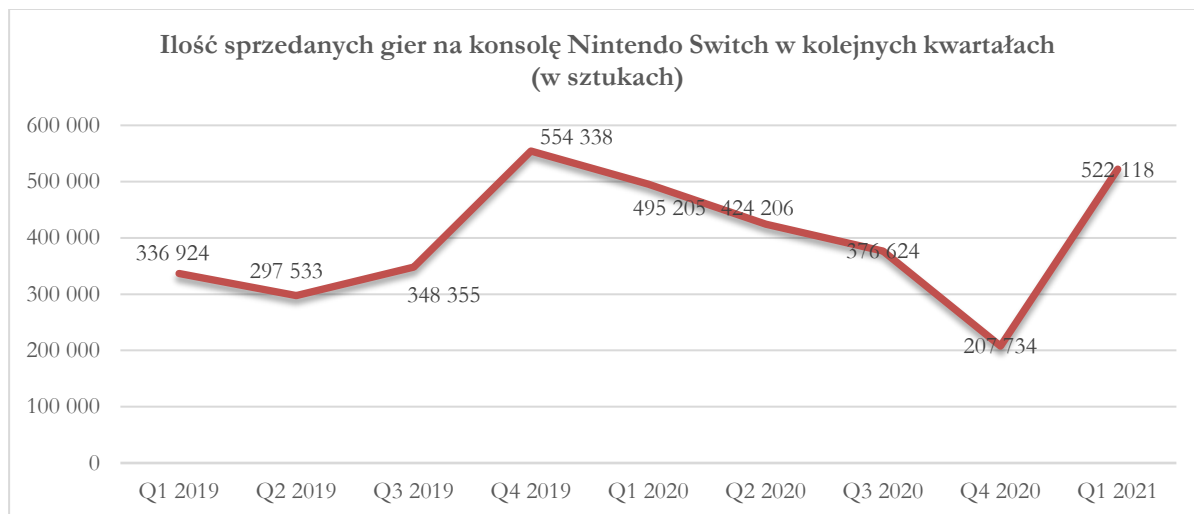
Dnia 18 marca 2021 roku Spółka zawarła ze spółką Vivid Games S.A. aneks do umowy określającej szczegóły przystosowania i wydania trzech gier Vivid Games na platformie Nintendo Switch.

Przedmiotem aneksu była zmiana powyższej umowy polegająca na wyłączeniu z jej zakresu przystosowania (portowania) oraz wydania przez Emitenta gry "Godfire: Rise of Prometheus". Powodem powyższego wyłączenia są trudności związane z portowaniem gry na platformę Nintendo Switch, związane z wersją silnika gry.

7.3. Omówienie jednostkowych wyników finansowych Emitenta w pierwszym kwartale 2021 roku

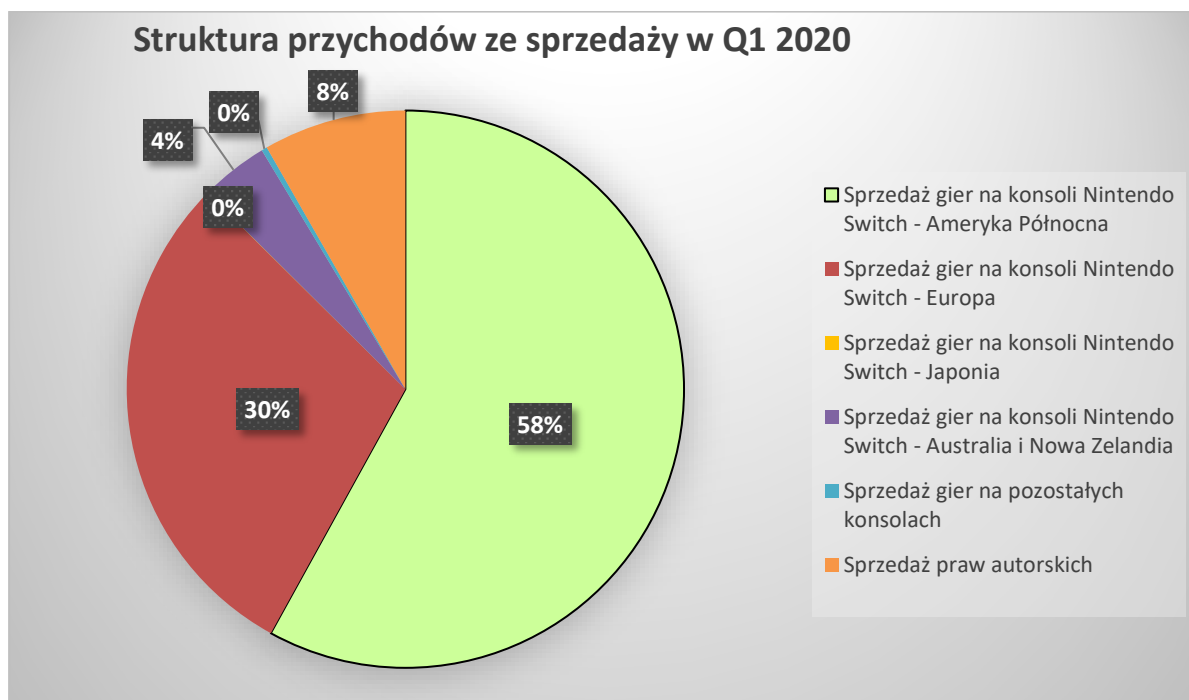
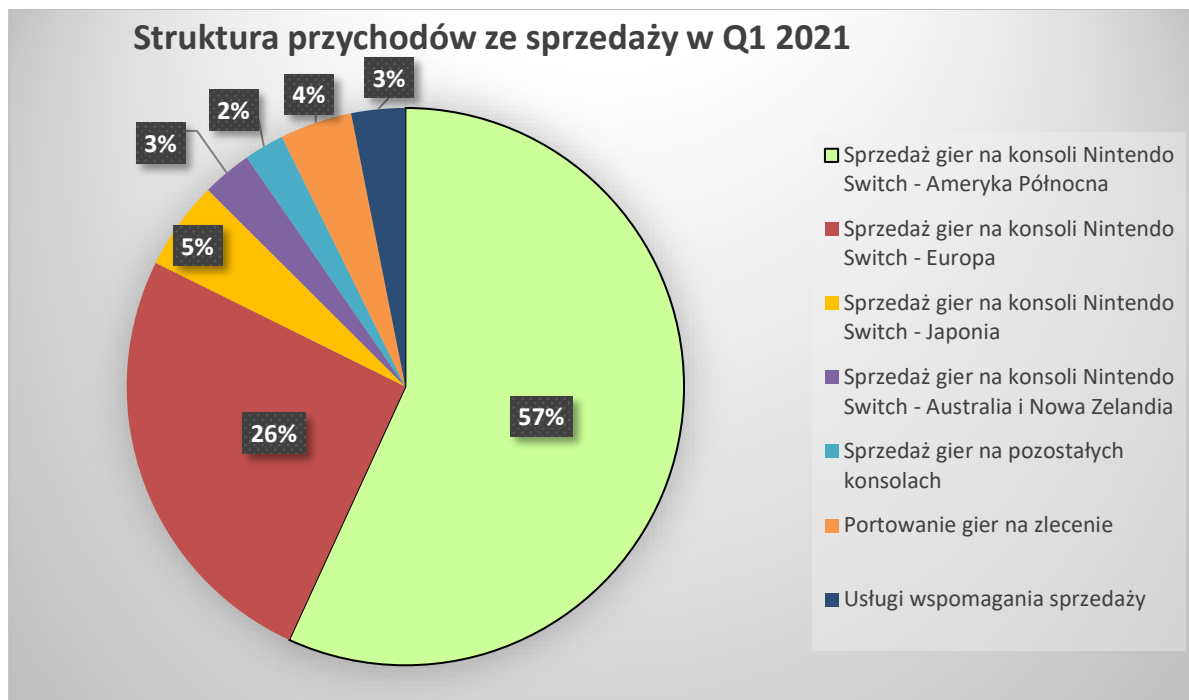
W pierwszym kwartale 2021 r. Spółka sprzedała łącznie 522.118 sztuk gier na konsolę Nintendo Switch, co stanowi wzrost o ponad 150% w stosunku do czwartego kwartału roku 2020. Z kolei średnia jednostkowa cena sprzedaży gry w pierwszym kwartale 2021 roku wyniosła 6,11 zł, co stanowi spadek o 34% w stosunku do poprzedniego kwartału. Łącznie przelożyło się to na wzrost przychodów ze sprzedaży gier na konsoli Nintendo Switch o 67% w stosunku do czwartego kwartału 2020 roku oraz 6% w stosunku do pierwszego kwartału 2020 roku, który do tej pory był rekordowym kwartałem pod względem przychodów ze sprzedaży gier w historii Spółki. Znaczący wzrost przychodów w stosunku do czwartego kwartału 2020 roku jest szczególnie istotny, ze względu na zmiany w sklepie Nintendo eShop, które zaszły w drugiej połowie 2020 roku. Pokazuje to, że Emitent szybko przystosował się do zmian i wprowadził niezbędne korekty w sposobie sprzedawania gier na konsoli Nintendo Switch.

Szczegółowe dane odnośnie sprzedaży gier na konsoli Nintendo Switch zostały przedstawione na poniższych wykresach:



W pierwszym kwartale 2021 r. łączne przychody ze sprzedaży wyniosły 3.545,3 tys. zł i wzrosły w porównaniu do czwartego kwartału 2020 roku o 48%, oraz o 8% w porównaniu do pierwszego kwartału 2020 roku. Głównym źródłem przychodów nadal były przychody ze sprzedaży gier na platformę Nintendo Switch, które w pierwszym kwartale 2021 r. wyniosły 3.203,7 tys. zł (90,4% wszystkich przychodów ze sprzedaży).

Jednocześnie w pierwszym kwartale 2021 r. Spółka kontynuowała proces dywersyfikacji źródeł przychodów i osiągnęła również przychody z tytułu portowania gier na zlecenie w wysokości 146,8 tys. zł oraz przychody z tytułu usług wspomaganie sprzedaży gier w wysokości 110,8 tys. zł. Struktura przychodów ze sprzedaży w pierwszym kwartale 2021 roku w porównaniu do pierwszego kwartału 2020 roku przedstawia się następująco:



W pierwszym kwartale 2021 roku Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 376,2 tys. zł w porównaniu do 221,0 tys. zł w pierwszym kwartale 2020 roku, co oznacza wzrost o 70%.

W pierwszym kwartale 2021 roku Spółka zanotowała stratę netto w wysokości 309,2 tys. zł, w porównaniu do 679,9 tys. zł zysku w pierwszym kwartale roku 2020. Wynikało to w głównej mierze z ujemnego wyniku z tytułu aktualizacji wartości aktywów finansowych w wysokości 708,1 tys. zł. Jak wspomniano w części 6 niniejszego raportu Spółka wycenia aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wg wartości godziwej, zaś skutki przeszacowania zalicza odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, w przypadku gdy dla instrumentu finansowego istnieje aktywny obrót regulowany,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne, w pozostałych przypadkach.

Ujemny wynik z tytułu wyceny posiadanych przez Spółkę aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, a więc akcji spółki SONKA S.A. oraz akcji spółki No Gravity Development S.A., wynikał z ogólnej tendencji spadku kursów akcji spółek z branży gamedev w pierwszym kwartale 2021 roku, w porównaniu do 31 grudnia 2020 r. Należy zauważyć, iż ujemna wycena tychże aktywów na dzień bilansowy nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację finansową Spółki.

Na dzień 31 marca 2021 r. suma aktywów Spółki wyniosła 14.785,3 tys. zł i wzrosła w porównaniu do 31 marca 2020 r. o 1.716,1 tys. zł (13,1%). Największy wzrost w aktywach zanotowano w pozycji inwestycje krótkoterminowe (o 1.948,9 tys. zł), z czego wzrost o 1.217,0 tys. zł dotyczy pozycji środki pieniężne.

Istotną pozycją w bilansie Spółki stanowią aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, prezentowane częściowo w pozycji „Długoterminowe aktywa finansowe – w pozostałych jednostkach - udziały i akcje” w wysokości 3.803,5 tys. zł, oraz częściowo w pozycji „Krótkoterminowe aktywa finansowe – w pozostałych jednostkach - udziały i akcje” w wysokości 629,5 tys. zł. Pozycje te stanowią akcje w spółkach SONKA S.A. oraz No Gravity Development S.A. Na dzień 31 marca 2021 r. Spółka posiadała:

- 435.916 akcji spółki SONKA S.A. (co stanowi 12,08% wszystkich akcji tej spółki), o łącznej wartości 3.653,0 tys. zł, oraz
- 86.000 akcji spółki No Gravity Development S.A. (co stanowi 7,83% wszystkich akcji tej spółki), o łącznej wartości 780 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2021 r. Spółka posiadała zobowiązania długo- i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 843,3 tys. zł, z czego:

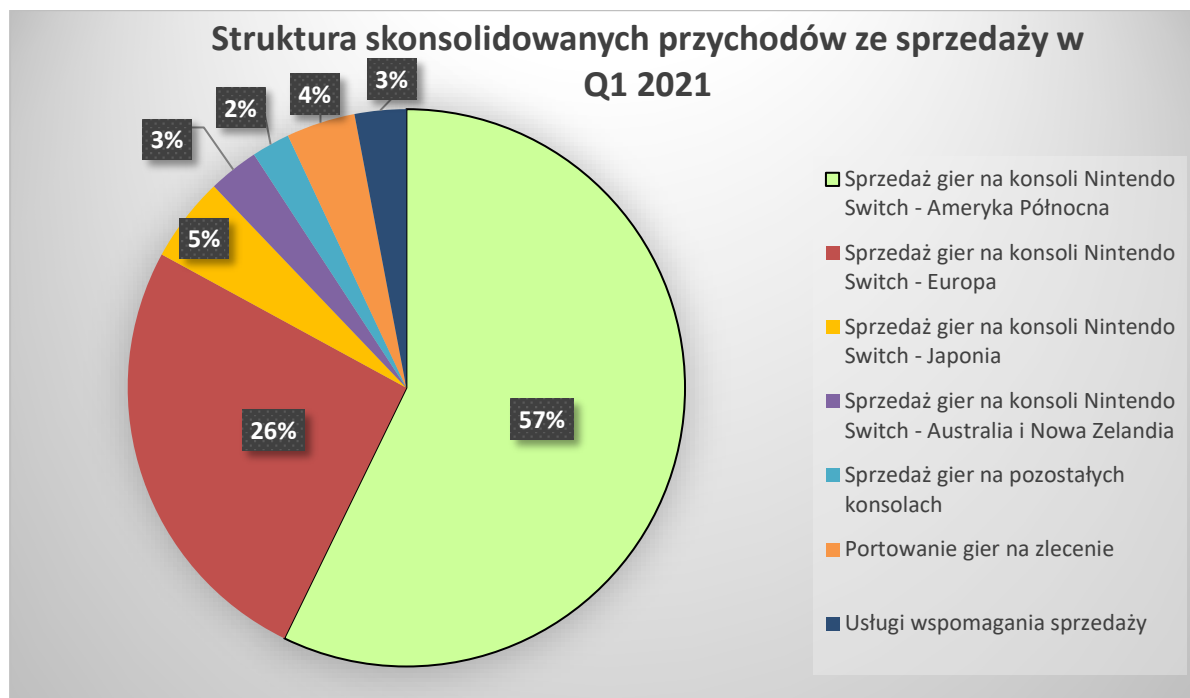
- 325,8 tys. zł dotyczy subwencji finansowej z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. otrzymanej w 2020 roku w ramach tarczy antykrzysowej 2.0;
- 303,8 tys. zł to kredyty zaciągnięte w banku Santander Bank Polska S.A. w latach ubiegłych, spłacane zgodnie z harmonogramem spłat, oraz
- 211.0 tys. zł dotyczy pożyczek od akcjonariuszy, które to Spółka spłaciła w całości w kwietniu 2021 r.

Zdaniem Zarządu na dzień 31 marca 2021 r. oraz w obecnej chwili płynność Spółki nie jest zagrożona.

7.4. Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta w pierwszym kwartale 2021 roku

W pierwszym kwartale 2021 r. łączne przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. wyniosły 3.706,6 tys. zł. Główne źródło przychodów stanowiły przychody ze sprzedaży gier na platformę Nintendo Switch, które w pierwszym kwartale 2021 r. wyniosły 3.365,0 tys. zł (90,8% wszystkich przychodów ze sprzedaży).

W pierwszym kwartale 2021 r. Grupa Kapitałowa osiągnęła również przychody z tytułu portowania gier na zlecenie w wysokości 146,8 tys. zł oraz przychody z tytułu usług wspomaganie sprzedaży gier w wysokości 110,8 tys. zł. Struktura przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w pierwszym kwartale 2021 roku przedstawia się następująco:



W pierwszym kwartale 2021 r. łączne koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. wyniosły 3.578,3 tys. zł. Główną pozycję w kosztach działalności operacyjnej stanowiły koszty usług obcych, które wyniosły 2.797,5 tys. zł. Grupa Kapitałowa w kosztach usług obcych prezentuje głównie koszty prowizji od sprzedaży płaconej właścicielowi platformy Nintendo eShop, koszty royalties należnych deweloperom sprzedawanych gier, koszty usług obcych związanych z działalnością wydawniczą, oraz pozostałe koszty usług obcych.

W pierwszym kwartale 2021 roku Grupa Kapitałowa QubicGames S.A. osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 128,3 tys. zł. Z kolei skonsolidowany zysk EBITDA za ten okres wyniósł 334,7 tys. zł.

W pierwszym kwartale 2021 roku Grupa Kapitałowa QubicGames S.A. wykazała ujemne saldo przychodów i kosztów finansowych w wysokości 717,0 tys. zł. Na ujemne saldo składa się głównie aktualizacja wartości aktywów finansowych w wysokości 708,1 tys. zł. Szczegóły odnośnie tej pozycji opisano w punkcie 7.3 niniejszego raportu.

W pierwszym kwartale 2021 roku Grupa Kapitałowa QubicGames S.A. zanotowała stratę netto w wysokości 551,9 tys. zł.

8. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW ZA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2021 R.

Emitent nie przekazywał do wiadomości publicznej prognoz wyników za okres objęty niniejszym raportem.

9. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO - OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

10. INFORMACJE NA TEMAT DZIAŁAŃ PODEJMOWANYCH W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W pierwszym kwartale 2021 roku Spółka nie wprowadziła rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA I JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W pierwszym kwartale 2021 r. średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Grupie Kapitałowej QubicGames S.A. wynosiło 6 etatów.

Średnie zatrudnienie w QubicGames S.A. w pierwszym kwartale 2021 r. było analogiczne, jak w Grupie Kapitałowej, gdyż spółka Untold Tales S.A. nie zatrudniała osób na umowę o pracę. Z kolei w pierwszym kwartale 2020 r. QubicGames S.A. zatrudniał średnio 4 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty.

Dodatkowo, Grupa Kapitałowa w pierwszym kwartale 2021 r. współpracowała w sposób stały lub okresowy z 25 osobami w ramach umów cywilnoprawnych.

Emitent w pierwszym kwartale 2021 r. współpracował w sposób stały lub okresowy z 22 osobami w ramach umów cywilnoprawnych (w analogicznym okresie 2020 roku były to 23 osoby).