



QUBIC
GAMES

**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
QUBICGAMES S.A.
ZA II KWARTAŁ 2023 ROKU**

Siedlce, 14 sierpnia 2023 r.

Spis treści

Pismo przewodnie Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej	s. 4
1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej QubicGames S.A.	s. 6
1.1. Podstawowe informacje o Emitencie i przedmiot działalności Emitenta	s. 6
1.2. Podstawowe informacje o jednostkach zależnych i stowarzyszonych	s. 9
2. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją	s. 14
2.1. Przyczyny niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez Podmiot Dominujący	s. 14
2.2. Wybrane dane finansowe spółek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego	s. 14
3. Plan wydawniczy Grupy Kapitałowej QubicGames S.A.	s. 15
3.1. Plan wydawniczy Emitenta	s. 15
3.2. Plan wydawniczy jednostki zależnej Untold Tales S.A.	s. 18
4. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości za drugi kwartał 2023 r.	s. 19
4.1. Skonsolidowany bilans	s. 19
4.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	s. 22
4.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	s. 24
4.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	s. 26
5. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości za drugi kwartał 2023 r.	s. 27
5.1. Jednostkowy bilans	s. 27
5.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	s. 30
5.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	s. 31
5.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym	s. 33
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu	s. 34
6.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	s. 34
6.2. Stosowane zasady rachunkowości	s. 34
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 drugim kwartale 2023 r.	s. 42
7.1. Działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta w drugim kwartale 2023 roku i do dnia publikacji raportu	s. 42
7.2. Istotne umowy zawarte w drugim kwartale 2023 roku i do dnia publikacji raportu	s. 54

Spis treści – c.d.

- 7.3. Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta w drugim kwartale 2023 roku s. 56
- 7.4. Omówienie jednostkowych wyników finansowych Emitenta w drugim kwartale 2023 roku s. 60
- 8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników za dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym za drugi kwartał 2023 r. s. 61
- 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. 61
- 10. Informacje na temat działań podejmowanych w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie s. 61
- 11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta i jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty s. 62

PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Inwestorzy, Drodzy Akcjonariusze,

Jest mi niezmiernie miło przekazać Wam raport podsumowujący wydarzenia i osiągnięcia Grupy Kapitałowej QubicGames w drugim kwartale 2023 roku. Dla nas był to niezwykle intensywny okres, którego efektem jest wzrost skali działalności, przychodów ze sprzedaży i istotnej poprawy sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej QubicGames.

W drugim kwartale sama spółka QubicGames wydała więcej produktów niż w całym 2022 roku. Z kolei spółka zależna Untold Tales wydała w tym okresie grę Everdream Valley, która jest najlepiej zarabiającym tytułem zarówno w historii samej spółki, jak i Grupy Kapitałowej QubicGames. Gra ta do dnia sporządzenia raportu sprzedała się w ilości około 60.000 sztuk i przyniosła 1,26 mln USD Gross Revenue. Sumaryczna wishlista na najważniejszych platformach sprzedażowych Steam i Nintendo eShop wynosi obecnie ponad 160 tysięcy użytkowników, co sugeruje, że gra w dalszym okresie powinna utrzymać wysoką sprzedaż.

Od 1 kwietnia 2023 r. do dnia sporządzenia raportu podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej QubicGames podpisały umowy na wydanie ponad 20 tytułów. Większość z nich zawarła sama spółka QubicGames w ramach realizacji strategii wydawania popularnych gier mobilnych na konsole i komputery PC. Taka intensywność pozyskiwania nowych tytułów zapewnia Spółce i Grupie Kapitałowej wzrost ilości oferowanych produktów w kolejnych kwartałach 2023 roku.

W tym miejscu chciałbym dwa słowa poświęcić naszym dwóm spółkom zależnym: Untold Tales i naptime.games, dla których miniony kwartał także był niezwykle owocny.

W przypadku Untold Tales, poza wydaniem gry Everdream Valley, w okresie od 1 kwietnia 2023 r. do daty niniejszego raportu spółka ta przejęła prawa wydawnicze do kilkunastu gier, w tym takich jak Tools Up! czy seria Red Wings. W chwili obecnej wishlisty na wszystkich grach Untold Tales na platformie Steam liczą blisko 800 tysięcy użytkowników, a na kolejne kwartały planowane są premiery takich tytułów jak Boti: Byteland Overclocked, Bang on Balls: Chronicles, czy nowa wersja gry Tools Up! - Ultimate Edition.

Wydawanie dużej ilości produktów w krótkim czasie nie byłoby możliwe bez sprawnie działającego „centrum produkcyjnego”. W naszej Grupie Kapitałowej rolę tę z powodzeniem spełnia spółka naptime.games, pracując nad portowaniem/tworzeniem około 20 gier w jednym czasie. Podmiot ten portuje większość gier wydanych przez QubicGames.

Zwiększenie skali działalności Grupy Kapitałowej oznacza także powiększenie zespołu. W obecnej sytuacji, gdy większość pomiotów z branży gamedev raczej redukuje zatrudnienie jest to znacznie łatwiejsze niż w roku ubiegłym. Wyrazem tego jest większa ilość spływających aplikacji na kluczowe stanowiska. Mamy świadomość, że

zatrudniając, kiedy inni zwalniają idziemy niejako pod prąd. Dla nas jest to jednak okazja rynkowa i jednocześnie zapewnienie zasobów do dalszego rozwoju działalności Grupy Kapitałowej.

Udany kwartał pod względem operacyjnym w naszym przypadku przełożył się także na osiągnięte przez Grupę Kapitałową QubicGames wyniki finansowe. Wyrazem tego jest chociażby wzrost przychodów netto Grupy Kapitałowej o 41% w porównaniu do drugiego kwartału 2022 roku oraz o 40% w porównaniu do pierwszego kwartału bieżącego roku, jak również osiągnięcie skonsolidowanego zysku z działalności operacyjnej w drugim kwartale 2023 roku w wysokości 860,0 tys. zł.

Mam nadzieję, że tą okrojoną prezentacją prac i osiągnięć Grupy Kapitałowej QubicGames zachęcilem Państwa do szczegółowego zapoznania się z naszym raportem kwartalnym, a także śledzenia na bieżąco efektów naszych prac.



Jakub Pieczykoła
Prezes Zarządu

Siedlce, 14 sierpnia 2023 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 19-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 30 czerwca 2023 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
Jerzy Tafil	- Członek Rady Nadzorczej

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego struktura kapitału zakładowego spółki QubicGames S.A. przedstawia się następująco:

Lp.	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w głosach
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 przypadają dwa głosy

Na dzień 30 czerwca 2023 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:

Akcjonariusz	Seria	Ilość akcji	Udział % w liczbie głosów	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale zakładowym
Jakub Pieczykolan	A	780.000	14,72%	78.000	7,94%
	B/C	2.720.000	25,66%	272.000	27,70%
Jakub Pieczykolan – razem		3.500.000	40,38%	350.000	35,64%
Pozostali <5%		6.320.000	59,62%	632.000	64,36 %
RAZEM		9.820.000	100,00%	982.000	100,00%

Do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego Spółka nie otrzymała informacji o zmianie struktury akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Program skupu akcji własnych

Dnia 30 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki oraz utworzenia kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki. Zgodnie z postanowieniami powyższej uchwały Spółka może nabyć akcje własne maksymalnie za kwotę 1.100.000 zł, po cenie za jedną akcję nie niższej niż 1,00 zł i nie wyższej niż 8,00 zł. W tym celu został utworzony kapitał rezerwowy w wysokości 1.100.000 zł. Uchwała weszła w życie 1 lipca 2022 r.

Dnia 17 sierpnia 2022 r. Spółka podpisała umowę współpracy z Domem Maklerskim BDM S.A. w zakresie przeprowadzenia skupu akcji własnych Spółki. Skup akcji własnych rozpoczął się dnia 18 sierpnia 2022 r.

Dnia 27 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę, która przedłużyła wcześniejszy termin na skup akcji własnych do dnia 30 czerwca 2024 r.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Zarządu Spółka posiadała łącznie 57.453 akcje własne o wartości nominalnej 0,10 zł każda, które stanowiły 0,585% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

Akcje własne Spółki nabywane są celem umorzenia.

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. na dzień zawiązania spółki wynosił 1.000.000,00 zł i dzielił 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.

Po emisji akcji serii B oraz akcji serii C w 2021 roku oraz podwyższeniu kapitału zakładowego, kapitał zakładowy Untold Tales S.A. wynosi 1.350.000 zł i dzieli się na 13.500.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Spółka Untold Tales S.A. prowadzi działalność wydawniczą w zakresie gier wideo na komputery PC oraz konsole, w tym konsole nowych generacji.

Podstawowe dane o jednostce zależnej Untold Tales S.A.

Podstawowe dane o jednostce zależnej na dzień 30 czerwca 2023 r. są następujące:

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:	67,20%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	67,20%

Dnia 22 czerwca 2023 r. Emitent odkupił od byłego członka zarządu spółki Untold Tales S.A. 550.000 akcji na okaziciela serii B wyemitowanych przez Untold Tales S.A., po cenie 0,20 zł za jedną akcję, czyli za łączną kwotę w wysokości 110.000 zł. Emitent ma zamiar w ciągu roku odsprzedać powyższe akcje po cenie zakupu kluczowym pracownikom Untold Tales S.A. w ramach programu motywacyjnego.

Zakup powyższych akcji przez Emitenta został zarejestrowany w rejestrze akcjonariuszy spółki Untold Tales S.A. prowadzonym przez Dom Maklerski Navigator S.A. dnia 7 sierpnia 2023 r. W związku z tym, udział Emitenta w kapitale zakładowym Untold Tales S.A. oraz w ogólnej liczbie głosów na dzień publikacji niniejszego raportu wynosi 71,28%.

Kautki Cave sp. z o.o.

Dnia 26 listopada 2021 r. Untold Tales S.A. zawiązała spółkę Kautki Cave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu. Kapitał zakładowy Kautki Cave sp. z o.o. na dzień zawiązania spółki wynosił 5.000 zł i dzielił się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Untold Tales S.A. objęła 100% udziałów w kapitale zakładowym Kautki Cave sp. z o.o. Spółka Kautki Cave sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 9 grudnia 2021r., natomiast swoją działalność operacyjną rozpoczęła w styczniu 2022 roku.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. kapitał zakładowy Kautki Cave sp. z o.o. wynosił 75.000 zł i dzielił się na 1.500 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

Kautki Cave jest niezależnym studiem deweloperskim skupiającym się na produkcji gier indie. Dnia 17 marca 2023r. premierę miała pierwsza gra zrealizowana przez studio o nazwie "Flame Keeper".

Podstawowe dane o jednostce zależnej niższego szczebla na dzień 30 czerwca 2023 r. są następujące:

Firma:	Kautki Cave sp. z o.o.
Forma Prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Jana Długosza 2-6, 51-162 Wrocław
NIP:	8952236292
Regon:	520652711
KRS:	0000937771
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Udział Untold Tales S.A. w kapitale zakładowym (*)	70%
Udział Untold Tales S.A. w ogólnej liczbie głosów (*)	70%

(*) Emitent na dzień 30 czerwca 2023 r. posiadał pośrednią kontrolę nad Kautki Cave sp. z o.o., poprzez swoją jednostkę zależną Untold Tales S.A., która posiadała 70% udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów Kautki Cave sp. z o.o.

Podwyższenie kapitału zakładowego Kautki Cave sp. z o.o.

Dnia 10 lipca 2023 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Kautki Cave sp. z o.o. podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki poprzez utworzenie nowych udziałów, wyłączenia prawa pierwszeństwa oraz w sprawie zmiany umowy spółki. Kapitał zakładowy Kautki Cave sp. z o.o. został podwyższony o kwotę 3.950 zł, tj. z kwoty 75.000 zł do kwoty 78.950 zł, poprzez utworzenie 79 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy. Wszystkie nowoutworzone udziały o łącznej wartości nominalnej 3.950 zł objęła spółka Satus Games Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - Alternatywna Spółka Inwestycyjna - spółka komandytowa („Satus Games”) i pokryła je wkładem pieniężnym w wysokości 71.116,67 zł.

Objęcie nowoutworzonych udziałów Kautki Cave sp. z o.o. przez Satus Games było powiązane z zawarciem przez powyższe spółki w dniu 30 czerwca 2023 r. umowy inwestycyjnej oraz umowy o wsparcie z funduszy europejskich dotyczącej inwestycji w projekt B+R. Zgodnie z powyższymi umowami, Kautki Cave otrzyma wsparcie finansowe w wysokości do 284.466,66 zł, pochodzące ze środków publicznych przekazanych z NCBR na realizację projektu B+R. Projekt ten ma dotyczyć opracowania unikalnych narzędzi AI do symulowania zachowań przeciwników, które zostaną pilotażowo wdrożone do projektu gry „Flame Keeper”, a następnie będą rozwijane do zastosowania w produkcji kolejnych gier z gatunku roguelite.

Podwyższenie kapitału zakładowego oraz zmiany umowy spółki Kautki Cave sp. z o.o. zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 9 sierpnia 2023 r. Po rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym wyżej opisanego podwyższenia kapitału zakładowego, spółce Untold Tales S.A. przysługuje 1.050 udziałów, stanowiących 66,5 proc. udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników Kautki Cave sp. z o.o.

Jednostki zależne – c.d.

naptime.games sp. z o.o.

Dnia 15 czerwca 2021 r. Emitent zawiązał spółkę naptime.games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy naptime.games sp. z o.o. na dzień zawiązania spółki wynosił 50.000 zł i dzielił się na 1.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Emitent objął 100% akcji w kapitale zakładowym naptime.games sp. z o.o. Spółka naptime.games sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 16 czerwca 2021 r.

Po podwyższeniu kapitału zakładowego naptime.games w 2021 i 2022 roku, kapitał zakładowy tej spółki wynosi 1.050.000 zł i dzieli się na 21.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

Naptime.games jest developerem i wydawcą gier z segmentu Family Friendly. Działalność Spółki skupia się na tworzeniu własnych produktów na konsole (główną platformą jest Nintendo Switch), komputery PC oraz urządzenia mobilne. Najistotniejsze aspekty projektów to potencjał rozrywkowy dla różnych grup wiekowych, treści odpowiednie dla dzieci, rozrywka dla jednego lub wielu graczy (kooperacja, rywalizacja) oraz wartość merytoryczna.

Podstawowe dane o jednostce zależnej naptime.games sp. z o.o.

Podstawowe dane o jednostce zależnej na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu są następujące:

Firma:	naptime.games sp. z o.o.
Forma Prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	al. Zjednoczenia 36, 01-830 Warszawa
Strona internetowa:	naptime.games
Adres poczty elektronicznej:	contact@naptime.games
NIP:	1182225253
Regon:	389226665
KRS:	0000906884
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	92,86%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	92,86%

Jednostki zależne – c.d.

Another Moon sp. z o.o.

Dnia 15 czerwca 2021 r. Emitent zawiązał Another Moon sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy Another Moon sp. z o.o. na dzień zawiązania spółki wynosił 50.000 zł i dzielił się na 1.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Emitent objął 100% akcji w kapitale zakładowym Another Moon sp. z o.o. Spółka Another Moon sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 17 czerwca 2021 r.

Po podwyższeniu kapitału zakładowego Another Moon w 2021 roku, kapitał zakładowy tej spółki wynosi 100.000 zł i dzieli się na 2.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

Another Moon prowadzi działalność work for hire w zakresie portowania, QA, co-developmentu oraz pełnego developmentu gier na konsole, komputery PC oraz urządzenia mobilne.

Podstawowe dane o jednostce zależnej Another Moon sp. z o.o.

Podstawowe dane o jednostce zależnej na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu są następujące:

Firma:	Another Moon sp. z o.o.
Forma Prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	al. Zjednoczenia 36, 01-830 Warszawa
Strona internetowa:	anothermoon.games
Adres poczty elektronicznej:	contact@anothermoon.games
NIP:	1182225299
Regon:	389235598
KRS:	0000906945
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	80,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	80,00%

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

Na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego w skład Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. wchodzi Emitent jako Jednostka Dominująca oraz spółki Untold Tales S.A., naptime.games sp. z o.o. oraz Another Moon sp. z o.o., jako Jednostki Zależne. Dodatkowo, spółka Untold Tales S.A. jest Jednostką Dominującą niższego szczebla w stosunku do spółki Kautki Cave sp. z o.o., w której to posiada 70% udziału w kapitale zakładowym.

Podstawowe informacje o Jednostkach Zależnych, ich przedmiot działalności oraz udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów został opisany w punkcie 1.2 a) niniejszego raportu.

Wszystkie Jednostki Zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

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 Jednostek Zależnych: Untold Tales S.A., naptime.games sp. z o.o. i Another Moon sp. z o.o., jak również spółki Kautki Cave sp. z o.o., będącej Jednostką Zależną od Untold Tales S.A.

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 GRUPY KAPITAŁOWEJ QUBICGAMES S.A.

3.1. Plan wydawniczy Emitenta

Spółka obecnie pracuje nad ponad 20 projektami na konsole Nintendo Switch, Sony PlayStation, Microsoft Xbox oraz komputery PC (Steam, Windows Store), które planowane są do wydania jeszcze w tym roku. Przygotowuje także wersje już wydanych gier na kolejne platformy.

Spółka prowadzi również intensywne rozmowy z kolejnymi potencjalnymi, jak i obecnymi partnerami w celu pozyskania kolejnych projektów, które w większości będą gotowe do wydania w przeciągu 3-9 miesięcy od podpisania umowy.

Najważniejsze tytuły planowane do wydania przez Emitenta na konsole i komputery PC w Ameryce Północnej i Europie od 1 sierpnia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. są następujące:

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Planowany termin wydania</i>
Eroblast: Playful Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	4.08.2023
Eroblast: Spicy Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	11.08.2023
Eroblast: Passion Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	18.08.2023
Johnny Trigger: Johnnybee Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	26.08.2023
Paper.io 2 (wcześniej oznaczona jako Voodoo game no. 1)	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra 2 x DLC	01.09.2023
	Consoles, PC	Global		Q4 2023
Hole.io (wcześniej oznaczona jako Voodoo game no. 2)	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra 3 x DLC	01.09.2023
	Consoles, PC	Global		Q4 2023
Aquapark.io (wcześniej oznaczona jako Voodoo game no. 3)	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra 3 x DLC	01.09.2023
	Consoles, PC	Global		Q4 2023
Crowd City (wcześniej oznaczona jako Voodoo game no. 4)	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra 2 x DLC	09.2023
	Consoles, PC	Global		Q4 2023

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Planowany termin wydania</i>		
Bright Side: Riddles & Puzzles	Consoles, PC	Global	Pełna gra	09/10.2023 (Consoles, PC)		
	Mobile, Web			Q1-Q2 2024 (Mobile, Web)		
Aquarium Land (HOMA game no. 1)	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra 2 x DLC	09-10.2023		
	Consoles, PC			Global	Q4 2023	
Farm Land (HOMA game no. 2)	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra 2 x DLC	09-10.2023		
	Nintendo Switch			US, EUR	Pełna gra 2 x DLC	09-10.2023
Merge Master (HOMA game no. 3)	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra 2 x DLC			09-10.2023
	Nintendo Switch			US, EUR	Pełna gra 2 x DLC	09-10.2023
Z Escape (HOMA game no. 4)	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra 2 x DLC			09-10.2023
	Nintendo Switch			US, EUR	Pełna gra 2 x DLC	09-10.2023
Zombie Defense (HOMA game no. 5)	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra 2 x DLC			09-10.2023
	Nintendo Switch			US, EUR	Pełna gra 2 x DLC	09-10.2023
Zombie Raft (HOMA game no. 6)	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra 2 x DLC			09-10.2023
	Nintendo Switch			US, EUR	Pełna gra 2 x DLC	09-10.2023
Foot Clinic (wcześniej oznaczona jako CrazyLabs game no. 7)	Nintendo	US, EUR	Pełna gra			09.2023
	Switch			Global	2 x DLC	Q4 2023
	Consoles, PC					
Acrylic Nails! (wcześniej oznaczona jako CrazyLabs game no. 8)	Consoles, PC	Global	Pełna gra 2 x DLC	Q4 2023		
	Consoles, PC			Global	Pełna gra 2 x DLC	Q4 2023
Astro Miner (wcześniej oznaczona jako CrazyLabs game no. 9)	Consoles, PC	Global	Pełna gra 2 x DLC			Q4 2023
	Consoles, PC			Global	Pełna gra 2 x DLC	Q4 2023
Drawing Carnival (wcześniej oznaczona jako CrazyLabs game no. 10)	Consoles, PC	Global	Pełna gra 2 x DLC			Q4 2023
	Consoles, PC			Global	Pełna gra 2 x DLC	Q4 2023
DIY Paper Doll (wcześniej oznaczona jako CrazyLabs game no. 11)	Consoles, PC	Global	Pełna gra 2 x DLC			Q4 2023
	Consoles, PC			Global	Pełna gra 2 x DLC	Q4 2023

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Planowany termin wydania</i>
Helix Jump Voodoo game no. 5	Consoles, PC	Global	Pełna gra 2 x DLC	Q4 2023
Mob Control Voodoo game no. 6	Consoles, PC	Global	Pełna gra 2 x DLC	Q4 2023
Golf Guys Voodoo game no. 7	Consoles, PC	Global	Pełna gra 2 x DLC	Q4 2023
Pocket Quest	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q4 2023
Space Papers: Planet's Border	Consoles, PC	Global	Pełna gra	Q4 2023
Gra nr. 2 oparta na brandzie Bright Side (umowa z dnia 13.04.2023)	Consoles, PC	Global	Pełna gra	Q4 2023/Q1 2024 (Consoles, PC)
	Mobile			2024 (Mobile)

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.

Poza powyższymi projektami Emitent będzie wydawał wybrane gry, które miały już swoją premierę na konsoli Nintendo Switch, na komputery PC (Steam, Windows Store) oraz konsole PlayStation i Xbox. Dla większości powyższych tytułów planowane jest także wydawanie Bundle, zarówno w postaci edycji specjalnych, jak i zestawów gier.

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

Najważniejsze tytuły planowane do wydania przez Untold Tales S.A. w drugiej połowie 2023 roku są następujące:

<i>Gra</i>	<i>Platformy (*)</i>	<i>Region</i>	<i>Planowany termin wydania</i>	<i>Planowana Cena Gry</i>
Boti: Byteland Overclocked Lokalizacja studia: Polska Typ gry: przygodowa, 3 D	PC (inne platformy 2024)	Global	09.2023	19.99 USD
Bang-on-Balls: Chronicles Lokalizacja studia: Polska Typ gry: przygodowa, 3D	PC Sony PS4 Xbox One Nintendo Switch	Global	10.2023	24.99 USD
Everdream Valley Developer: Mooneaters sp. z o.o.	XBOX	Global	Q4 2023	TBA
Tools Up! Ultimate Edition	PC Sony PS4 Xbox One Nintendo Switch	Global	Q4 2023	TBA

Konkretne terytoria oraz planowane daty premier są datami orientacyjnymi przekazanymi 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 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI ZA
DRUGI KWARTAŁ 2023 R.**

4.1 Skonsolidowany bilans

Skonsolidowany bilans – Aktywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.06.2023	30.06.2022
Aktywa trwałe	8 802 167,32	7 662 231,68
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	63 300,69
Autorskie prawa majątkowe	3 057 416,60	1 880 273,63
Inne wartości niematerialne i prawne	1 639 457,70	1 317 611,74
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 229 427,94	1 232 986,05
	5 926 302,24	4 494 172,11
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	421 377,90	332 945,65
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 145,98	6 472,23
urządzenia techniczne i maszyny	193 672,74	220 267,19
środki transportu	217 435,02	96 721,75
inne środki trwałe	7 124,16	9 484,48
	421 377,90	332 945,65
Należności długoterminowe		
Od pozostałych jednostek	130 763,29	101 363,92
	130 763,29	101 363,92
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe aktywa finansowe	2 210 000,00	2 733 750,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 210 000,00	2 733 750,00
udziały lub akcje	2 210 000,00	2 733 750,00
	2 210 000,00	2 733 750,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	113 723,89	-
	113 723,89	-

Skonsolidowany bilans – Aktywa c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.06.2023	30.06.2022
Aktywa obrotowe	7 367 842,14	6 437 232,14
Zapasy		
Półprodukty i produkty w toku	851 803,09	1 570 345,58
Zaliczki na dostawy i usługi	-	45 120,95
	851 803,09	1 615 466,53
Należności krótkoterminowe		
Należności od pozostałych jednostek	4 979 973,12	1 992 185,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	4 161 417,88	1 467 555,11
do 12 miesięcy	4 161 417,88	1 467 555,11
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	807 713,29	509 629,89
inne	10 841,95	15 000,00
	4 979 973,12	1 992 185,00
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 119 801,61	2 296 192,09
w pozostałych jednostkach	-	229 211,51
udzielone pożyczki	-	229 211,51
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 119 801,61	2 066 980,58
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 099 801,61	2 066 980,58
inne środki pieniężne	20 000,00	-
	1 119 801,61	2 296 192,09
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	303 106,91	533 388,52
Udziały (akcje) własne	113 157,41	-
AKTYWA RAZEM	16 170 009,46	14 099 463,82

Skonsolidowany bilans – Pasywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	30.06.2023	30.06.2022
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym	8 606 963,04	8 706 963,04
<i>- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	4 364 073,22	4 364 073,22
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 100 000,00	1 000 000,00
<i>- na udziały (akcje) własne</i>	1 100 000,00	1 000 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych	(2 673 810,41)	816 970,66
Zysk/(Strata) netto	343 849,68	(2 250 863,50)
	8 359 002,31	9 255 070,20
Kapitał mniejszości	1 172 750,62	946 090,57
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 638 256,53	3 898 303,05
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	335 580,05
	-	335 580,05
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek	121 639,15	122 203,36
kredyty i pożyczki	-	93 021,00
inne zobowiązania finansowe	121 639,15	29 182,36
	121 639,15	122 203,36
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 404 948,94	2 117 481,57
kredyty i pożyczki	737 222,64	177 562,59
inne zobowiązania finansowe	294 548,15	36 402,17
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 430 940,29	1 543 312,00
do 12 miesięcy	2 430 940,29	1 543 312,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	496 628,00	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	223 863,57	147 538,96
z tytułu wynagrodzeń	209 678,31	202 660,41
inne	12 067,98	10 005,44
	4 404 948,94	2 117 481,57
Rozliczenia międzyokresowe		
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 111 668,44	1 323 038,07
krótkoterminowe	2 111 668,44	1 323 038,07
	2 111 668,44	1 323 038,07
PASYWA RAZEM	16 170 009,46	14 099 463,82

4.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 028 534,32	12 161 311,98	4 978 758,61	8 893 821,00
	7 028 534,32	12 161 311,98	4 978 758,61	8 893 821,00
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(663 105,07)	(1 244 343,04)	(565 168,33)	(951 812,72)
Zużycie materiałów i energii	(52 102,15)	(92 502,58)	(58 693,04)	(111 168,06)
Usługi obce	(4 612 046,96)	(8 675 408,42)	(4 055 621,93)	(7 024 497,33)
Podatki i opłaty	(5 043,14)	(13 352,30)	(8 493,47)	(23 056,94)
Wynagrodzenia	(603 002,68)	(1 142 106,54)	(561 066,15)	(1 136 922,82)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(43 464,47)	(80 970,78)	(49 136,35)	(101 147,45)
Pozostałe koszty rodzajowe	(190 628,34)	(409 581,81)	(211 695,10)	(516 438,06)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
	(6 169 392,81)	(11 658 265,47)	(5 509 874,37)	(9 865 043,38)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	859 141,51	503 046,51	(531 115,76)	(971 222,38)
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 800,00	1 800,00	-	-
Inne przychody operacyjne	4,13	4,13	304,10	48 342,88
	1 804,13	1 804,13	304,10	48 342,88
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	(5 842,90)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	(54 365,07)	(983 452,69)
Inne koszty operacyjne	(920,31)	(72 652,75)	(39 927,47)	(99 706,54)
	(920,31)	(72 652,75)	(94 292,54)	(1 089 002,13)
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	860 025,33	432 197,89	(625 104,20)	(2 011 881,63)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat – c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
Przychody finansowe				
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	10 841,95	10 841,95	-	-
<i>- od jednostek pozostałych</i>	10 841,95	10 841,95	-	-
Odsetki	-	-	2 322,46	3 381,09
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	120 000,00	120 000,00	-	-
Inne	-	8 664,21	29 389,97	50 575,29
	130 841,95	139 506,16	31 712,43	53 956,38
Koszty finansowe				
Odsetki	(13 669,68)	(40 327,54)	(6 339,01)	(12 025,78)
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	(1 222,50)	(327 995,64)	(229 750,33)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	(750 000,00)	(750 000,00)
Inne	(58 741,15)	(79 798,69)	(4 258,40)	(23 046,51)
	(72 410,83)	(121 348,73)	(1 088 593,05)	(1 014 822,62)
Zysk/(Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	8 790,71	-	66 529,39
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	918 456,45	459 146,03	(1 681 984,82)	(2 906 218,48)
Zysk/(Strata) brutto	918 456,45	459 146,03	(1 681 984,82)	(2 906 218,48)
Podatek dochodowy	142 396,42	210 229,89	277 536,43	435 941,64
Zyski/(Straty) mniejszości	418 940,85	325 526,24	(85 562,33)	(219 413,34)
Zysk/(Strata) netto	641 912,02	343 849,68	(1 318 886,06)	(2 250 863,50)

4.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Strata netto	641 912,02	343 849,68	(1 318 886,06)	(2 250 863,50)
Korekty razem:				
Zyski/(Straty) mniejszości	418 940,85	325 526,24	(85 562,33)	(219 413,34)
Amortyzacja	663 105,07	1 244 343,04	565 168,33	951 812,72
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	(15 110,21)	(25 721,95)	(445,43)	(1 287,15)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 660,47	40 317,66	4 016,55	8 644,69
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	(121 800,00)	(116 868,21)	1 126 574,41	1 093 892,61
Zmiana stanu rezerw	(48 337,53)	(124 917,00)	(532 208,44)	(772 352,35)
Zmiana stanu zapasów	(257 521,34)	(554 862,23)	(573 722,53)	(127 441,88)
Zmiana stanu należności	(2 462 081,29)	(773 155,66)	1 006 643,24	980 479,09
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 531 604,27	755 710,54	(316 933,75)	(124 638,33)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	342 094,16	586 288,49	786 714,28	1 122 309,08
	64 554,45	1 356 660,92	1 980 244,33	2 912 005,14
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	706 466,47	1 700 510,60	661 358,27	661 141,64
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	1 800,00	390 577,50	1 301 952,69	1 386 092,41
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 800,00	1 800,00	-	559,31
Z aktywów finansowych, w tym:	-	388 777,50	1 301 952,69	1 385 533,10
<i>w pozostałych jednostkach</i>	-	388 777,50	1 301 952,69	1 385 533,10
zbycie aktywów finansowych	-	388 777,50	1 276 354,06	1 359 934,47
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	25 000,00	25 000,00
odsetki	-	-	598,63	598,63
Wydatki	(534 389,81)	(853 635,94)	(169 775,27)	(878 828,62)
Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(534 389,81)	(853 635,94)	(169 775,27)	(608 828,62)
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	(270 000,00)
<i>w pozostałych jednostkach</i>	-	-	-	(270 000,00)
nabywanie aktywów finansowych	-	-	-	(100 000,00)
udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	(170 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(532 589,81)	(463 058,44)	1 132 177,42	507 263,79

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych – c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	53 000,00	95 500,00	-	-
Kredyty i pożyczki	53 000,00	95 500,00	-	-
Wydanki	(88 823,65)	(869 370,38)	(678 806,94)	(120 324,04)
Spłaty kredytów i pożyczek	(53 363,18)	(805 714,08)	(663 474,94)	(90 356,02)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(28 315,88)	(37 441,01)	(8 992,99)	(17 942,24)
Odsetki	(7 144,59)	(26 215,29)	(6 339,01)	(12 025,78)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(35 823,65)	(773 870,38)	(678 806,94)	(120 324,04)
Przepływy pieniężne netto razem	138 053,01	463 581,78	1 114 728,75	1 048 081,39
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	138 053,01	463 581,78	1 114 728,75	1 048 081,39
Środki pieniężne na początek okresu	981 748,60	656 219,83	952 251,83	1 018 899,19
Środki pieniężne na koniec okresu	1 119 801,61	1 119 801,61	2 066 980,58	2 066 980,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

4.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
Kapitał własny na początek okresu	7 717 090,29	8 015 152,63	10 573 956,26	11 505 933,70
Kapitał podstawowy na początek okresu	982 000,00	982 000,00	982 000,00	982 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	982 000,00	982 000,00	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	8 606 963,04	8 606 963,04	8 482 263,52	8 482 263,52
Zmiany kapitału zapasowego	-	-	224 699,52	224 699,52
zwiększenia (z tytułu):	-	-	224 699,52	224 699,52
- podziału zysku jednostki dominującej (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	224 699,52	224 699,52
Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 606 963,04	8 606 963,04	8 706 963,04	8 706 963,04
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(2 673 810,41)	816 970,66	1 041 670,18	(162 397,87)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 012 376,25	1 012 376,25	1 237 075,77	33 007,72
zwiększenia (z tytułu):	-	-	-	1 204 068,05
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	-	-	-	1 204 068,05
zmniejszenia (z tytułu):	-	-	(224 699,52)	(224 699,52)
- podziału zysku jednostki dominującej	-	-	(224 699,52)	(224 699,52)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 012 376,25	1 012 376,25	1 012 376,25	1 012 376,25
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(3 686 186,66)	(195 405,59)	(195 405,59)	(195 405,59)
zwiększenia (z tytułu):	(298 062,34)	(3 490 781,07)	(931 977,44)	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(298 062,34)	(3 490 781,07)	(931 977,44)	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 984 249,00)	(3 686 186,66)	(1 127 383,03)	(195 405,59)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 971 872,75)	(2 673 810,41)	(115 006,78)	816 970,66
Wynik netto	641 912,02	343 849,68	(1 318 886,06)	(2 250 863,50)
Zysk/(Strata) netto	641 912,02	343 849,68	(1 318 886,06)	(2 250 863,50)
Kapitał własny na koniec okresu	8 359 002,31	8 359 002,31	9 255 070,20	9 255 070,20
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	8 359 002,31	8 359 002,31	9 255 070,20	9 255 070,20

**5. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI ZA
DRUGI KWARTAŁ 2023 R.**

5.1 Jednostkowy bilans

Jednostkowy bilans - Aktywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.06.2023	30.06.2022
Aktywa trwałe	6 327 669,08	6 615 218,72
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	63 300,69
Autorskie prawa majątkowe	1 586 636,83	1 408 861,48
Inne wartości niematerialne i prawne	123 888,77	11 857,32
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	30 000,00	-
	1 740 525,60	1 484 019,49
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	137 290,19	184 495,31
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 161,83	2 059,88
urządzenia techniczne i maszyny	62 018,16	79 924,27
środki transportu	69 086,99	96 721,75
inne środki trwałe	5 023,21	5 789,41
	137 290,19	184 495,31
Należności długoterminowe		
Od pozostałych jednostek	127 603,29	98 203,92
	127 603,29	98 203,92
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe aktywa finansowe	4 322 250,00	4 848 500,00
w jednostkach powiązanych	2 112 250,00	2 114 750,00
udziały lub akcje	2 112 250,00	2 114 750,00
w pozostałych jednostkach	2 210 000,00	2 733 750,00
udziały lub akcje	2 210 000,00	2 733 750,00
	4 322 250,00	4 848 500,00

Jednostkowy bilans – Aktywa c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.06.2023	30.06.2022
Aktywa obrotowe	4 755 629,79	4 541 747,95
Zapasy		
Półprodukty i produkty w toku	228 055,69	874 416,53
Zaliczki na dostawy i usługi	-	45 120,95
	228 055,69	919 537,48
Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	78 031,91	342 750,06
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	78 031,91	47 550,06
do 12 miesięcy	78 031,91	47 550,06
inne	-	295 200,00
Należności od pozostałych jednostek	1 794 215,65	824 347,52
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 391 758,14	646 245,00
do 12 miesięcy	1 391 758,14	646 245,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	391 615,56	163 102,52
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
inne	10 841,95	15 000,00
	1 872 247,56	1 167 097,58
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 844 261,42	1 809 772,50
w jednostkach powiązanych	1 721 935,63	1 012 742,47
udzielone pożyczki	1 246 935,63	1 012 742,47
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	475 000,00	-
w pozostałych jednostkach	-	229 211,51
udzielone pożyczki	-	229 211,51
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	122 325,79	567 818,52
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	122 325,79	567 818,52
	1 844 261,42	1 809 772,50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	697 907,71	645 340,39
Udziały (akcje) własne	113 157,41	-
AKTYWA RAZEM	11 083 298,87	11 156 966,67

Jednostkowy bilans – Pasywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	30.06.2023	30.06.2022
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym	8 606 963,04	8 706 963,04
<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	4 364 073,22	4 364 073,22
Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym	1 100 000,00	1 000 000,00
<i>na udziały (akcje) własne</i>	1 100 000,00	1 000 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych	(2 300 823,31)	-
Strata netto	(576 025,37)	(1 599 423,51)
	7 812 114,36	9 089 539,53
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 271 184,51	2 067 427,14
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	223 887,30	546 861,68
	223 887,30	546 861,68
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek	-	122 203,36
kredyty i pożyczki	-	93 021,00
inne zobowiązania finansowe	-	29 182,36
	-	122 203,36
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	594 276,45	68 893,07
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	188 301,35	68 893,07
do 12 miesięcy	188 301,35	68 893,07
inne	405 975,10	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 664 401,54	1 118 907,87
kredyty i pożyczki	93 234,24	177 562,59
inne zobowiązania finansowe	29 182,35	36 402,17
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	906 910,37	814 483,05
do 12 miesięcy	906 910,37	814 483,05
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	496 628,00	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	55 793,26	34 804,49
z tytułu wynagrodzeń	70 744,93	46 258,11
inne	11 908,39	9 397,46
	2 258 677,99	1 187 800,94
Rozliczenia międzyokresowe		
Inne rozliczenia międzyokresowe	788 619,22	210 561,16
krótkoterminowe	788 619,22	210 561,16
	788 619,22	210 561,16
PASYWA RAZEM	11 083 298,87	11 156 966,67

5.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
<i>od jednostek powiązanych</i>	30 452,41	86 286,66	31 918,07	41 500,37
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 278 208,83	4 315 283,48	1 557 400,27	4 138 824,63
Zmiana stanu produktów	(5 768,54)	(15 810,35)	(10 070,39)	(19 652,69)
	2 272 440,29	4 299 473,13	1 547 329,88	4 119 171,94
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(284 989,01)	(571 511,43)	(242 498,66)	(452 000,03)
Zużycie materiałów i energii	(32 624,47)	(65 925,04)	(37 606,20)	(75 021,14)
Usługi obce	(2 247 657,04)	(3 886 149,31)	(1 235 152,28)	(3 196 247,50)
Podatki i opłaty	(2 733,80)	(5 067,02)	(1 008,00)	(13 736,84)
Wynagrodzenia	(203 831,51)	(394 719,84)	(174 940,09)	(375 251,59)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(23 827,63)	(43 469,79)	(14 751,68)	(32 526,82)
Pozostałe koszty rodzajowe	(42 573,29)	(87 262,12)	(34 023,36)	(84 591,87)
	(2 838 236,75)	(5 054 104,55)	(1 739 980,27)	(4 229 375,79)
Strata ze sprzedaży	(565 796,46)	(754 631,42)	(192 650,39)	(110 203,85)
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 800,00	1 800,00	2 397,03	2 397,03
Inne przychody operacyjne	60 441,56	88 779,53	31 207,88	90 260,72
	62 241,56	90 579,53	33 604,91	92 657,75
Pozostałe koszty operacyjne				
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	(46 536,04)	(975 623,66)
Inne koszty operacyjne	(60 785,45)	(160 270,69)	(43 833,02)	(95 572,82)
	(60 785,45)	(160 270,69)	(90 369,06)	(1 071 196,48)
Strata z działalności operacyjnej	(564 340,35)	(824 322,58)	(249 414,54)	(1 088 742,58)
Przychody finansowe				
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	10 841,95	10 841,95	-	-
<i>od jednostek pozostałych</i>	10 841,95	10 841,95	-	-
Odsetki, w tym	23 192,70	47 533,94	13 604,65	16 904,38
<i>od jednostek powiązanych</i>	23 192,70	47 533,94	11 282,19	13 523,29
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	-	8 777,50	-	101 000,00
<i>w jednostkach powiązanych</i>	-	10 000,00	-	101 000,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	120 000,00	120 000,00	-	-
Inne	-	-	1 586,59	8 542,54
	154 034,65	187 153,39	15 191,24	126 446,92
Koszty finansowe				
Odsetki	(3 459,73)	(22 530,43)	(6 339,01)	(12 025,78)
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	(327 995,64)	(229 750,33)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	(750 000,00)	(750 000,00)
Inne	(44 543,59)	(51 442,75)	(2 564,01)	(20 525,16)
	(48 003,32)	(73 973,18)	(1 086 898,66)	(1 012 301,27)
Strata brutto	(458 309,02)	(711 142,37)	(1 321 121,96)	(1 974 596,93)
Podatek dochodowy	87 079,00	135 117,00	251 013,18	375 173,42
Strata netto	(371 230,02)	(576 025,37)	(1 070 108,78)	(1 599 423,51)

5.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(Strata) netto	(371 230,02)	(576 025,37)	(1 070 108,78)	(1 599 423,51)
Korekty razem				
Amortyzacja	284 989,01	571 511,43	242 498,66	452 000,03
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	8 351,98	8 580,24	(445,43)	(1 287,15)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(19 742,13)	(25 012,67)	(7 265,64)	(4 878,60)
Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej	(121 800,00)	(130 577,50)	1 075 598,61	876 353,30
Zmiana stanu rezerw	(87 079,00)	(139 749,00)	(504 996,18)	(710 831,42)
Zmiana stanu zapasów	12 202,00	(133 384,40)	(209 513,07)	530 863,76
Zmiana stanu należności	(860 506,48)	77 946,52	1 565 234,30	1 528 039,26
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 256 382,65	1 030 521,13	(363 445,42)	(541 613,78)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(180 630,81)	(153 630,25)	(184 886,38)	212 628,18
	292 167,22	1 106 205,50	1 612 779,45	2 341 273,58
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(79 062,80)	530 180,13	542 670,67	741 850,07
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	142 917,85	875 820,01	1 370 733,51	1 454 313,92
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 800,00	1 800,00	18 000,00	18 000,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i Z aktywów finansowych, w tym	141 117,85	874 020,01	1 352 733,51	1 436 313,92
<i>w jednostkach powiązanych</i>	<i>141 117,85</i>	<i>485 242,51</i>	<i>50 780,82</i>	<i>50 780,82</i>
<i>w pozostałych jednostkach</i>	<i>-</i>	<i>388 777,50</i>	<i>1 301 952,69</i>	<i>1 385 533,10</i>
zbycie aktywów finansowych	-	388 777,50	1 276 354,06	1 359 934,47
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	25 000,00	25 000,00
odsetki	-	-	598,63	598,63
Wydutki	(59 613,73)	(623 996,66)	(736 739,84)	(1 821 739,84)
Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(59 613,73)	(63 596,66)	(1 739,84)	(1 739,84)
Na aktywa finansowe, w tym	-	(560 400,00)	(735 000,00)	(1 820 000,00)
<i>w jednostkach powiązanych</i>	<i>-</i>	<i>(560 400,00)</i>	<i>(735 000,00)</i>	<i>(1 550 000,00)</i>
<i>w pozostałych jednostkach</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(270 000,00)</i>
nabywanie aktywów finansowych	-	-	-	(100 000,00)
udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	(170 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	83 304,12	251 823,35	633 993,67	(367 425,92)

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych - c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wydanki	(65 978,76)	(846 525,49)	(678 806,94)	(120 324,04)
Splaty kredytów i pożyczek	(53 363,18)	(805 714,08)	(663 474,94)	(90 356,02)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(9 165,01)	(18 290,14)	(8 992,99)	(17 942,24)
Odsetki	(3 450,57)	(22 521,27)	(6 339,01)	(12 025,78)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(65 978,76)	(846 525,49)	(678 806,94)	(120 324,04)
Przepływy pieniężne netto razem	(61 737,44)	(64 522,01)	497 857,40	254 100,11
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(61 737,44)	(64 522,01)	497 857,40	254 100,11
Środki pieniężne na początek okresu	184 063,23	186 847,80	69 961,12	313 718,41
Środki pieniężne na koniec okresu	122 325,79	122 325,79	567 818,52	567 818,52

5.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
Kapitał własny na początek okresu	8 183 344,38	8 388 139,73	10 159 648,31	10 688 963,04
Kapitał podstawowy na początek okresu	982 000,00	982 000,00	982 000,00	982 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	982 000,00	982 000,00	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	8 606 963,04	8 606 963,04	8 482 263,52	8 482 263,52
Zmiany kapitału zapasowego	-	-	224 699,52	224 699,52
zwiększenia z tytułu	-	-	224 699,52	224 699,52
podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	224 699,52	224 699,52
Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 606 963,04	8 606 963,04	8 706 963,04	8 706 963,04
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	224 699,52	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	224 699,52	-
zwiększenia z tytułu:	-	-	-	224 699,52
przeniesienie zysku z lat ubiegłych	-	-	-	224 699,52
zmniejszenia z tytułu:	-	-	(224 699,52)	(224 699,52)
podziału zysku	-	-	(224 699,52)	(224 699,52)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(2 300 823,31)	-	-	-
zwiększenia z tytułu:	(204 795,35)	(2 300 823,31)	(529 314,73)	-
przeniesienia straty z lat ubiegłych	(204 795,35)	(2 300 823,31)	(529 314,73)	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 505 618,66)	(2 300 823,31)	(529 314,73)	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 505 618,66)	(2 300 823,31)	(529 314,73)	-
Wynik netto	(371 230,02)	(576 025,37)	(1 070 108,78)	(1 599 423,51)
strata netto	(371 230,02)	(576 025,37)	(1 070 108,78)	(1 599 423,51)
Kapitał własny na koniec okresu	7 812 114,36	7 812 114,36	9 089 539,53	9 089 539,53
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	7 812 114,36	7 812 114,36	9 089 539,53	9 089 539,53

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 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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

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.

Grupa Kapitałowa 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.

Koszty prac dotyczących dystrybuowanych gier komputerowych poniesionych przed ich premierą uznawane są za zaliczki na wartości niematerialne i prawne. Po dniu premiery ujmowane są w wartościach niematerialnych i prawnych jako prawo do dystrybucji gier.

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

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

Dla autorskich praw majątkowych oraz praw do dystrybucji gier Grupa Kapitałowa 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 trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł, z wyjątkiem sprzętu IT, odpisywane są jednorazowo w koszty operacyjne Grupy Kapitałowej.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące::

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

Grupa Kapitałowa 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 Grupa Kapitałowa osiąga przychody ze sprzedaży gier jako wydawca i wypłaca deweloperom należności licencyjne od przychodów ze sprzedaży.

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. W szczególności, wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jednostki dominującej ustala się przy uwzględnieniu stawki podatku dochodowego w wysokości 19%, natomiast w przypadku jednostki zależnej Untold Tales S.A. - przy uwzględnieniu stawki podatku dochodowego w wysokości 9%, obowiązującej dla małego podatnika.

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.

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.

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.

Wartość firmy

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Wartość firmy amortyzowana jest przez okres 5 lat.

Ujemna wartość firmy

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej nad ceną nabycia na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Ujemna wartość firmy do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, odpisuje się w skonsolidowany rachunek zysków i strat przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Nadwyżka ujemnej wartości firmy nad wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na rynkach regulowanych, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

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 DRUGIM KWARTALE 2023 R.

7.1 Działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta w drugim kwartale 2023 roku i do dnia publikacji raportu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent oraz jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta posiadają w sprzedaży ponad 150 gier i dodatków do gier na konsole Nintendo Switch, Sony PS4, Xbox One oraz komputery PC.

W okresie od 1 kwietnia 2023 r. do 14 sierpnia 2023 r. Emitent i jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wprowadziły 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>
Dig Deep	Nintendo Switch				
DLC – Chunky Pets	Sony PS4	US, EUR	Pełna gra	28.04.2023	QubicGames
DLC – Premium Pets	Xbox		2 x DLC		
AMAZE!	Nintendo Switch				
DLC – Level Pack 1	Sony PS4	US, EUR	Pełna gra	28.04.2023	QubicGames
DLC – Level Pack 2			2 x DLC		
LOUD: My Road to Fame			Pełna gra		
DLC - My Trip to Japan	Nintendo Switch	US, EUR	DLC	28.04.2023	QubicGames
Run Sausage Run! Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	DLC + Bundle	28.04.2023	QubicGames
DLC + Bundle Sausage Wars Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	3 x DLC + Bundle	28.04.2023	QubicGames
3 x DLC + Bundle Dessert DIY					
DLC – Nasty ingredients	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	05.05.2023	QubicGames
DLC – Premium ingredients			2 x DLC		
Pocket Pool: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	DLC + Bundle	05.05.2023	QubicGames
DLC + Bundle					

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Termin wydania</i>	<i>Wydawca Gry</i>
Best Action Games 5-in-1	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	19.05.2023	QubicGames
Best Mobile Games 5-in-1	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	19.05.2023	QubicGames
Dig Deep: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	19.05.2023	QubicGames
AMAZE! Complete Bundle	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	19.05.2023	QubicGames
LOUD: RockStar Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	19.05.2023	QubicGames
Mystical Mixing					
DLC - Arcane ingredients DLC - Wand and frog	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra 2x DLC	26.05.2023	QubicGames
Johnny Trigger	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra	26.05.2023	QubicGames
Everdream Valley	PC, Sony PS4, PS5	Global	Pelna gra	30.05.2023	Untold Tales
Johnny Trigger Sniper	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra	02.06.2023	QubicGames
Om Nom: Run Ultimate Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	09.06.2023	QubicGames
Om Nom: Run Costumes and Themes	Nintendo Switch	US, EUR	DLC	09.06.2023	QubicGames
Dessert DIY Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	10.06.2023	QubicGames
Dig Deep: Premium Pets Bundle	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	16.06.2023	QubicGames
AMAZE! Time Attack Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	08.07.2023	QubicGames
Mystical Mixing: Arcane Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	17.06.2023	QubicGames

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Termin wydania</i>	<i>Wydawca Gry</i>
Everdream Valley	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra	23.06.2023	Untold Tales
Johnny Trigger Action Collection	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	24.06.2023	QubicGames
Mystical Mixing Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	08.07.2023	QubicGames
Dig Deep: Chunky Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	08.07.2023	QubicGames
AMAZE! Relax Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	08.07.2023	QubicGames
Eroblast: Waifu Dating Sim 3x DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra 3xDLC	14.07.2023	QubicGames
Eroblast: Waifu Dating Sim - 37 Waifus	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	14.07.2023	QubicGames
Johnny Trigger: Definitive Edition 6x DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle 6xDLC	15.07.2023	QubicGames
Sword of Glory	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra	21.07.2023	QubicGames
Dessert DIY DLC – Nasty ingredients DLC – Premium ingredients	Sony PS4	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	21.07.2023	QubicGames
Dessert DIY Nasty Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	21.07.2023	QubicGames
Dessert DIY: Complete Edition	Sony PS4	US, EUR	Bundle	04.08.2023	QubicGames
Eroblast: Playful Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	04.08.2023	QubicGames
Eroblast: Spicy Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	11.08.2023	QubicGames

W drugim kwartale 2023 roku oraz do dnia wydania niniejszego raportu jednostka zależna od Emitenta, Untold Tales S.A., przejęła również dystrybucję dziesięciu gier na platformie STEAM od innych wydawców i deweloperów, z czego zdecydowanie najważniejszą grą jest gra Tools Up! wraz ze wszystkimi dodatkami, jak opisano w punkcie 7.2 niniejszego raportu. Wśród innych tytułów przejętych przez Untold Tales S.A. znalazły się również takie gry jak: Lumberhill, Don't Be Afraid, seria gier Red Wings oraz Metamorphosis.

Kluczowe projekty realizowane przez Emitenta i jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Emitenta w drugim kwartale 2023 roku i do dnia publikacji raportu

Kluczowe projekty realizowane przez QubicGames S.A.

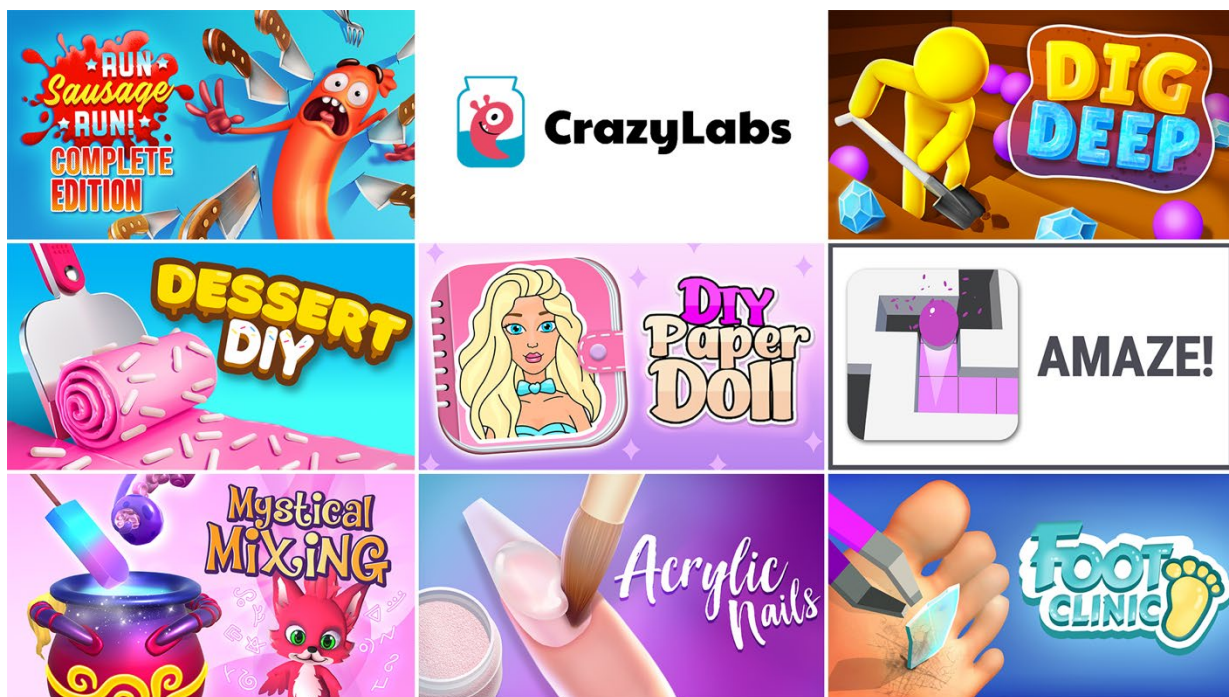
W drugim kwartale 2023 roku Emitent koncentrował swoje działania na dwóch kluczowych obszarach:

a) portowanie i wydawanie popularnych gier z mobile na konsole, w szczególności Nintendo Switch, oraz komputery PC/Mac:

Emitent od kwietnia 2023 roku do dnia dzisiejszego rozszerzył swoje portfolio o 8 nowych gier opartych na licencjach popularnych gier mobile. Jednocześnie wydał 20 dodatków do gier i prawie 20 edycji specjalnych. W najbliższym czasie planowane są premiery kolejnych gier na licencjach takich firm jak Voodoo , Crazy Labs oraz HOMA.

b) tworzenie nowych gier w oparciu o znane IP, w wersji na konsole, w szczególności Nintendo Switch, komputery PC/Mac oraz urządzenia mobile:

W związku z rozszerzeniem działalności o nowe gry w oparciu o znane IP Emitent podpisał w kwietniu 2023 roku umowy z firmą cypryjską na stworzenie dwóch gier na konsole, komputery PC oraz urządzenia mobile (a w przypadku jednej gry także wersji Web) w oparciu o znaną markę internetową – Bright Side, której kanały na YouTube mają ponad 100 milionów subskrybentów.



Gry na licencji Crazy Labs

W okresie od 28 kwietnia do 26 maja 2023 r. Emitent wprowadził na konsole Nintendo Switch cztery nowe tytuły od Crazy Labs – Dig Deep, AMAZE!, Dessert DIY i Mystical Mixing. Każda gra została wydana w wersji podstawowej wraz z dostępnymi płatnymi dodatkami. Po premierze zostały wydane także wersje specjalne dla każdej z gier.

Jednocześnie dnia 28 kwietnia 2023 r. Emitent rozpoczął dystrybucję płatnych DLC do już wydanych gier - Run Sausage Run! i Sausage Wars, oraz rozszerzonej wersji każdej z gier (Complete Edition).

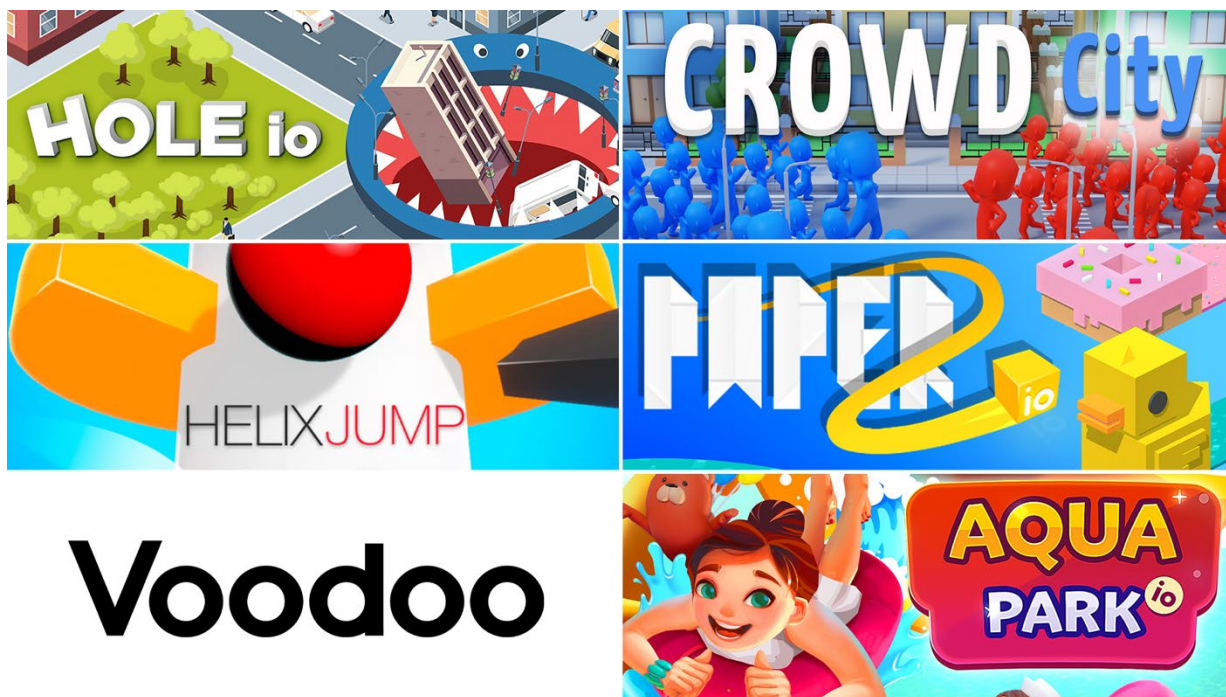
Powyższe działania spowodowały, że w drugim kwartale 2023 roku sprzedaż gier i dodatków do gier na podstawie licencji Crazy Labs stanowiła ilościowo na konsoli Nintendo Switch ponad 40% sprzedaży Emitenta, a na pozostałych konsolach 87%.

Trzeba podkreślić, że znaczącą część sprzedaży w przypadku nowych gier (Dig Deep, AMAZE!, Dessert DIY) stanowią płatne dodatki do gier. W związku z tym Emitent będzie starał się wprowadzać takie dodatki do większości gier portowanych z mobile.

W związku z zawarciem aneksu do umowy współpracy z Crazy Labs Spółka pozyskała pięć kolejnych tytułów na licencji tej spółki: „Foot Clinic”, „Acrylic Nails!”, „DIY Paper Doll”, „Drawing Carnival” oraz „Astro Miner”. Umowa przewiduje dostosowanie oraz wydanie gier na platformy: Nintendo Switch, Sony PlayStation 4 (PS4), PlayStation 5 (PS5), Microsoft Xbox One, Xbox One S, Xbox One X, Microsoft Store (PC), Steam (PC) i Steam Deck.

Spółka obecnie we współpracy z naptime.games prowadzi prace nad przystosowaniem powyższych gier do wydania.

W chwili obecnej Emitent toczy rozmowy o rozszerzeniu umowy z Crazy Labs o kolejne tytuły.



Gry na licencji Voodoo

Voodoo, obok Crazy Labs, to jeden z największych wydawców gier Casual na urządzenia mobilne. Do tej pory gry Voodoo zostały pobrane przez użytkowników ponad 6 miliardów razy.

W drugim kwartale 2023 roku QubicGames podpisał list intencyjny na portowanie i wydanie czterech gier Voodoo – Paper io 2, Hole io, Aquapark io i Crowd City., a następnie finalną umowę na początku lipca 2023 roku. Prace nad portowaniem gier rozpoczęły się jeszcze w drugim kwartale i obecnie wszystkie wymienione gry są gotowe do wydania na konsoli Nintendo Switch. Planowany termin wydania trzech pierwszych tytułów to 1 września 2023 r.

31 lipca 2023 r. QubicGames rozszerzył umowę o współpracy z Voodoo o 3 kolejne tytuły: Helix Jump, Mob Control oraz Golf Guys. Prace nad stworzeniem portów gier odbywają się we współpracy ze spółką zależną naptime.games.

Warto podkreślić, że gry Voodoo, do których QubicGames ma obecnie licencje zostały dotychczas pobrane ponad 1.8 miliarda razy (dane z oficjalnej strony Voodoo).



Gry na licencji Homa

W połowie czerwca Spółka pozyskała licencję na portowanie i wydanie sześciu gier od spółki Homa Games SAS: Aquarium Land, Farm Land, Merge Master, Zombie Raft, Z Escape oraz Zombie Defense. Spółka we współpracy z naptime.games prowadzi prace nad stworzeniem portów wszystkich wymienionych gier. Planowany termin wydania wszystkich tytułów na konsoli Nintendo Switch to wrzesień/październik 2023 roku. Termin wydania gry Aquarium Land na pozostałych platformach planowany jest na czwarty kwartał bieżącego roku. Oprócz pełnych wersji gier Spółka planuje stworzenie po dwa DLC do każdego z tytułów.



Współpraca z TheSoul Publishing – Bright Side Riddles & Puzzles oraz Bright Side Quizzes

Spółka prowadzi prace nad stworzeniem gier Bright Side Riddles & Puzzles oraz Bright Side Quizzes. Gry powstaną w oparciu o licencjonowane materiały TheSoul Publishing i będą wydane w pierwszej kolejności na konsole i komputery PC, a następnie także na urządzenia mobilne.

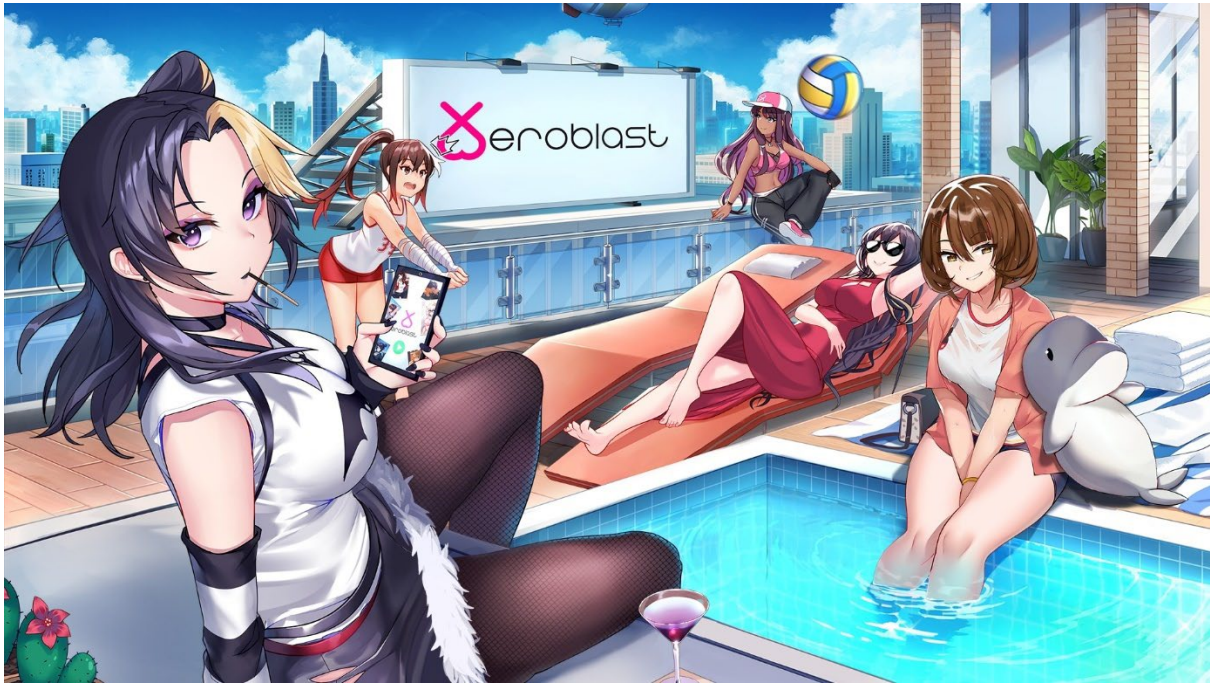
Premiera pierwszej z gier planowana jest równocześnie na konsole Nintendo, Sony i Microsoft oraz komputery PC (Steam) na przełomie września i października tego roku.



Johnny Trigger oraz Johnny Trigger Sniper

Jest to seria gier realizowana na licencji SayGames na konsole Nintendo Switch. Oferują bardzo wciągający gameplay, headshoty i jedyne w swoim rodzaju bohatera – Johnny Triggera.

Premiera gry Johnny Trigger miała miejsce 26 maja 2023 r, a jego kontynuacja Johnny Trigger Sniper – 2 czerwca 2023 r. Gry były portowane na konsolę Nintendo Switch we współpracy ze spółkami zależnymi Another Moon i naptime.games.



Eroblast: Waifu Dating Sim

Eroblast: Waifu Dating Sim to unikatowe połączenie czatu randkowego z grą typu blast. Pokonywane poziomy łamigłówki pozwalają rozwijać dialog z wybraną sympatią, pozyskiwać atrakcyjne fotki oraz coraz bardziej angażować się w wirtualny romans. Eroblast, łącznie z trzema dodatkami do pobrania, oferuje ponad 30 gorących profili, kilkaset poziomów gry, mnóstwo godzin flirtów i zabawy.

Premiera gry na konsoli Nintendo Switch odbyła się 14 lipca 2023 roku zarówno w wersji podstawowej, jak i wersji rozszerzonej Eroblast: Waifu Dating Sim - 37 Waifus zawierającej trzy płatne DLC. Warte podkreślenia jest, że zdecydowana większość sprzedanych kopii były to wersje rozszerzone gry sprzedawane w cenie 14.99 – 19.99 USD/EUR.

W dniach od 4 do 18 sierpnia 2023 r. wydawane są 3 wersje specjalne gry, każda zawierająca jeden płatny DLC.

Kluczowe projekty realizowane przez Untold Tales S.A.



Everdream Valley

Everdream Valley jest grą przygodową z otwartym światem, osadzoną w grafice 3D. Stanowi połączenie gry fabularnej i symulacyjnej z elementami eksploracji oraz craftingu. Ciekawa i rozbudowana historia, doskonała grafika, duża liczba mechanik, podział gameplayu na dzień i noc powodują, że projekt powinien być bardzo ciekawą pozycją dla ogromnej rzeszy fanów Animal Crossing – najpopularniejszego tytułu na konsoli Nintendo Switch.

Gra miała swoją premierę na PC, PS4 oraz PS5 dnia 30 maja 2023 r., natomiast premiera na platformie Nintendo Switch odbyła się 28 czerwca 2023 r. Gra została bardzo ciepło przyjęta przez community oraz zyskała szerokie zasięgi w social mediach. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu sprzedaż gry osiągnęła 60.000 kopii po średniej cenie powyżej 20 USD.

Do gry planowane są dodatki oraz tryby. Trwają także prace nad wersją na platformę Xbox.



STEAM Publisher Sale

Dnia 17 kwietnia 2023 r. ruszyła największa dotąd wyprzedaż gier Untold Tales na platformie STEAM. W wyniku rozmów prowadzonych z zaprzyjaźnionymi studiami deweloperskimi oraz wydawcami udało się stworzyć niezwykle atrakcyjną ofertę dla graczy. Współpraca m.in. z Devolver Digital, Raw Fury, Bloober Team, United Label oraz wieloma innymi partnerami zaowocowała bardzo udaną wyprzedażą. Dnia 21 kwietnia 2023 r. platforma Steam wsparła wyprzedaż w ramach promocji "Oferta Dnia".



Bang-On-Balls: Chronicles

Dnia 25 maja 2022 r. Untold Tales S.A. podpisała ze spółką Exit Plan Games sp. z o.o. umowę na wydanie gry Bang-on-Balls: Chronicles na platformy konsolowe oraz PC. Współpraca pomiędzy spółkami rozpoczęła się 1 czerwca 2022 r. od obsługi wydawniczej tytułu w ramach formuły "wczesnego dostępu" (early access) na platformie STEAM.

Gra Bang-On-Balls: Chronicles posiada 97% pozytywnych z ponad 2000 recenzji. Dnia 16 września 2022 r. wydane zostało duże DLC do gry. W kolejnych kwartałach 2022 i 2023 roku trwały prace prowadzące do pełnego wydania gry na wszystkie platformy, które planowane jest na początek października 2023 roku.



Tools Up!

Na początku czerwca 2023 r. podpisany został list intencyjny w zakresie przekazania praw wydawniczych do gry Tools Up! (na wszystkich platformach). Więcej na ten temat opisano w punkcie 7.2 niniejszego raportu.

Tools Up - to ekscytująca lokalna kooperacja, która sprawdza umiejętności graczy w zakresie renowacji i pracy zespołowej. Gracze malują ściany, zrywają tapety i przesuwają kanapy ścigając się z czasem!

W związku z nabyciem praw wydawniczych do gry Tools Up! Untold Tales podjął się także współpracy z deweloperem tejże gry, spółką „The Knights Of Unity”, w zakresie stworzenia nowej wersji gry - Tools Up! Ultimate Edition.

Premiera Tools Up! Ultimate Edition planowana jest na czwarty kwartał 2023 roku.

Kluczowe projekty realizowane przez naptime.games sp. z o.o.

W drugim kwartale 2023 roku spółka naptime.games sp. z o.o. przede wszystkim była zaangażowana w portowanie gier mobilnych na zlecenie QubicGames oraz przygotowywanie płatnych dodatków i rozszerzeń do wydanych już przez Emitenta gier. W związku z tym, wszystkie dotychczasowe własne produkcje naptime.games zostały czasowo wstrzymane.

Kluczowe projekty realizowane przez Another Moon sp. z o.o.

W drugim kwartale 2023 roku spółka Another Moon pracowała nad:

- portowaniem gier na podstawie ramowej umowy o współpracę z dużym podmiotem z siedzibą w Rumunii,
- wsparciem gry MMO w ramach umowy o współpracę z dużym podmiotem z siedzibą w Niemczech,
- portem gry Everdream Valley na konsolę Nintendo Switch na zlecenie Untold Tales S.A., oraz
- portem gry Johnny Trigger Sniper na zlecenie Emitenta.

7.2. Istotne umowy zawarte w drugim kwartale 2023 roku i do dnia publikacji raportu

❖ Umowa zawarta z TheSoul Publishing

Dnia 13 kwietnia 2023 r. Spółka zawarła dwie umowy (LICENSE, DEVELOPMENT AND PUBLISHING AGREEMENTS) z cypryjską spółką TheSoul Publishing - właścicielem marki popularnych quizów i krótkich filmików z ciekawostkami. Kanaly powyższej marki na YouTube posiadają ponad 100 mln subskrybentów.

Umowy przewidują otrzymanie przez Spółkę licencji na stworzenie i wydanie w oparciu o licencjonowane materiały TheSoul Publishing dwóch gier na konsole Nintendo, Microsoft, Sony, komputery PC oraz urządzenia mobilne (iOS, Android): Bright Side Riddles & Puzzles (w III kwartale br.) oraz Bright Side Quizzes (w IV kwartale br.).

Gry powstaną w oparciu o licencjonowane materiały TheSoul Publishing i będą wydane w pierwszej kolejności na konsole Nintendo, Microsoft, Sony, komputery PC, a następnie także na urządzenia mobilne (iOS, Android).

Wydanie obu tytułów nastąpi przy wsparciu marketingowym ze strony TheSoul Publishing.

TheSoul Publishing poprzez swoje marki 5-Minute Crafts®, Bright Side, 123 GO!, Avocado Couple, La La Life, Teen-Z, Baby Zoo, Slick Slime Sam i Polar dociera do ponad 1,5 miliarda obserwujących na Facebooku, Instagramie, TikTok, YouTube, Pinterest i Snap, a sama marka Bright Side ma ponad 200 mln subskrybentów.

❖ Umowy zawarte z Voodoo

Dnia 10 maja 2023 r. Spółka poinformowała o podpisaniu listu intencyjnego ze spółką Voodoo z siedzibą w Francji wyrażającego zamiar podjęcia współpracy między stronami na podstawie umowy ramowej oraz określającego jej kluczowe warunki.

Dnia 3 lipca 2023 r. Zarząd spółki poinformował o zawarciu umowy ramowej na tworzenie portów i wydawanie gier. W ramach współpracy Spółce udzielone zostały licencje praw do gier, umożliwiające portowanie oraz wydanie czterech gier Voodoo. Spółka na podstawie zawartej umowy uprawniona jest do odpłatnej dystrybucji gier, w zamian za udział w przychodach ze sprzedaży gier.

W dniu 31 lipca 2023 roku Zarząd Spółki poinformował o pozyskaniu kolejnych trzech tytułów w ramach współpracy wynikającej z umowy ramowej.

Premiery wszystkich wymienionych powyżej gier na platformie Nintendo Switch planowane są na trzeci i czwarty kwartał bieżącego roku.

❖ Rozszerzenie współpracy w ramach umowy ramowej z Crazy Labs Ltd.

Dnia 6 czerwca 2023 r. Spółka zawarła aneks do umowy ramowej zawartej z Crazy Labs Ltd. Umowa została rozszerzona o pięć nowych tytułów: „Foot Clinic”, „Acrylic Nails!”, „DIY Paper Doll”, „Drawing Carnival” oraz „Astro Miner” i przewiduje ich dostosowanie oraz wydanie na platformy: Nintendo Switch, Steam Deck, Sony PlayStation 4 (PS4), PlayStation 5 (PS5), Microsoft Xbox One, Xbox One S, Xbox One X, Microsoft Store (PC) i Steam (PC).

Jednocześnie aneks wprowadził rozszerzenie licencji na przystosowanie i wydanie gier „Run, Sausage Run!”, „Sausage Wars”, „Mystical Mixing”, „Dig Deep”, „Dessert DIY” i „Amaze!” na platformę Steam Deck.

❖ Przejęcie praw wydawniczych do serii gier Tools Up!

W dniu 7 czerwca 2023 r. Spółka zawarła z All in! Games S.A. z siedzibą w Krakowie list intencyjny, na podstawie którego Strony zawarły porozumienie obejmujące nabycie przez Spółkę lub inny podmiot z jej grupy kapitałowej wszelkich przysługujących All in! Games S.A. praw wydawniczych do gry „Tools Up!”.

Po zakończeniu negocjacji z All in! Games S.A. oraz deweloperem gry, spółką The Knights of Unity sp. z o.o., jednostka zależna od Emitenta - Untold Tales S.A. podpisała umowę wydawniczą oraz umowę na co-development ze spółką The Knights of Unity.

Przedmiotem umów jest przejęcie praw wydawniczych do gry „Tools Up!” wraz ze wszystkimi dodatkami: Tools Up! Garden Party – Episode 1: The Tree House, Tools Up! Garden Party – Episode 2: Tunnel Vision, Tools Up! Garden Party – Episode 3: Home Sweet Home i Tools Up! Garden Party – Season Pass oraz ustalenie warunków dotyczących stworzenia nowej edycji gry – Tools Up! Ultimate Edition. Planowany termin wydania Tools Up! Ultimate Edition to czwarty kwartał 2023 roku.

Jednocześnie Untold Tales S.A. zawarł z All In! Games S.A., ugodę, której przedmiotem jest:

- zapłata przez Untold Tales na rzecz All In! Games S.A. jednorazowego wynagrodzenia w związku z rozwiązaniem przez tę spółkę umowy wydawniczej z The Knights of Unity sp. z o.o.;

- udział w formie tantiem, w okresie trwania umów wydawniczych pomiędzy Untold Tales S.A. a The Knights of Unity sp. z o.o., All In! Games S.A. w przychodach wygenerowanych przez grę.

Podpisane umowy są rezultatem negocjacji prowadzonych w związku z zawarciem listu intencyjnego i w pełni wyczerpują jego postanowienia.

❖ **Zawarcie sześciu umów na portowanie i wydanie sześciu gier z Homa Games SAS**

Dnia 14 czerwca 2023 r. Zarząd Spółki poinformował o zawarciu sześciu umów na stworzenie portów i wydanie sześciu gier z francuską spółką Homa Games SAS. Każda umowa obejmuje uregulowanie zasad wzajemnej współpracy stron odnoszących się do każdej gry osobno.

Zawarte umowy przewidują, że koszty wykonania portów gier oraz część kosztów marketingowych zostanie pokryta przez Homa Games SAS.

Spółka na podstawie zawartych umów uprawniona jest do odpłatnej dystrybucji gier, w zamian za udział w przychodach z ich sprzedaży („Revenue share”).

Premiery wszystkich gier planowane są na bieżący rok.

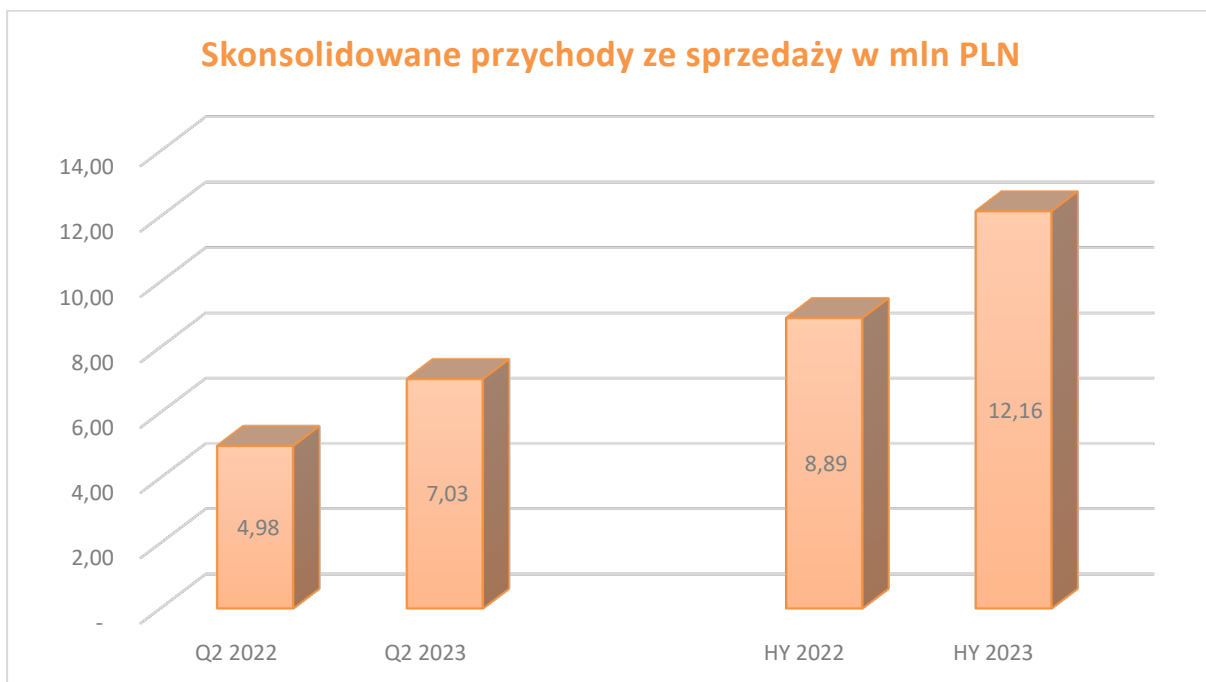
❖ **Istotny kontrakt wydawniczy spółki Untold Tales S.A.**

W lipcu 2023 roku spółka zależna od Emitenta, Untold Tales S.A. zawarła umowę wydawniczą z Purple Ray Studio, której przedmiotem jest wydanie gry o nazwie Boti: Byteland Overclocked na komputery PC oraz konsole. Planowany termin wydania gry na Steam to trzeci kwartał 2023 roku. Na platformach konsolowych gra zostanie wydana w drugim kwartale 2024 roku.

7.3. Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta w drugim kwartale 2023 roku

W drugim kwartale 2023 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 7.028,5 tys. zł i wzrosły o 41% w porównaniu do analogicznego kwartału roku 2023. Głównym źródłem przychodów nadal były przychody ze sprzedaży gier na platformę Nintendo Switch, które w drugim kwartale 2023 roku wyniosły 59% przychodów ze sprzedaży (79% w drugim kwartale 2022 roku), choć zdecydowanie można zauważyć wzrost udziału w przychodach z pozostałych platform, w szczególności PC/Mac.

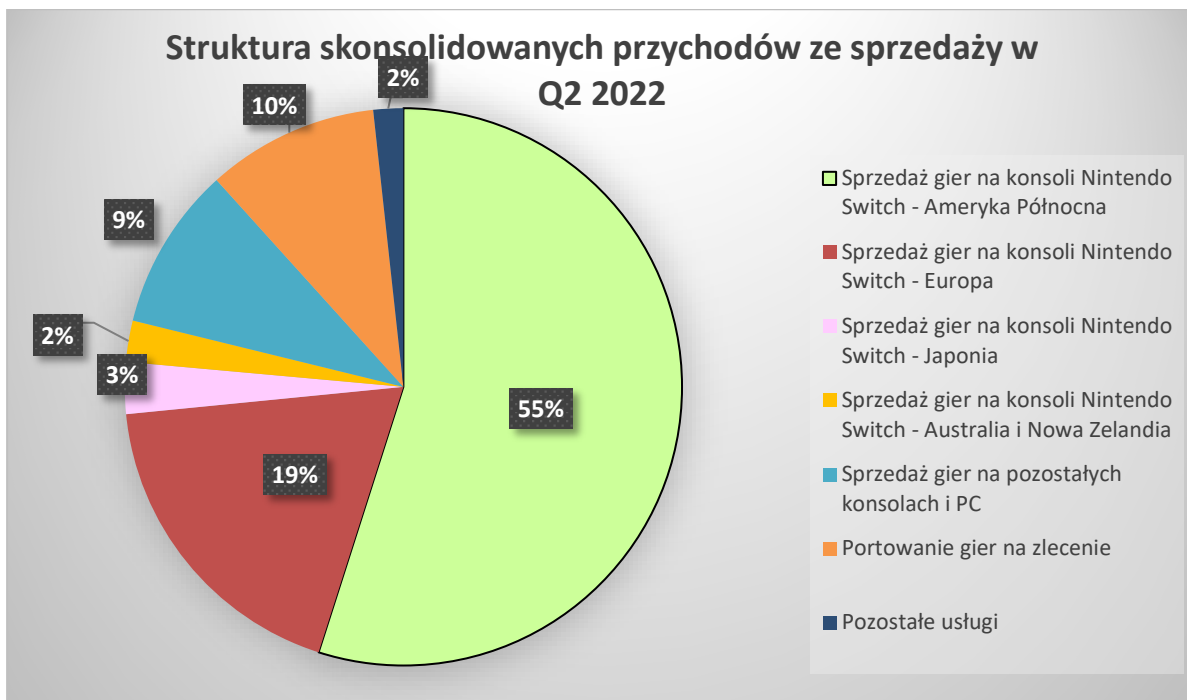
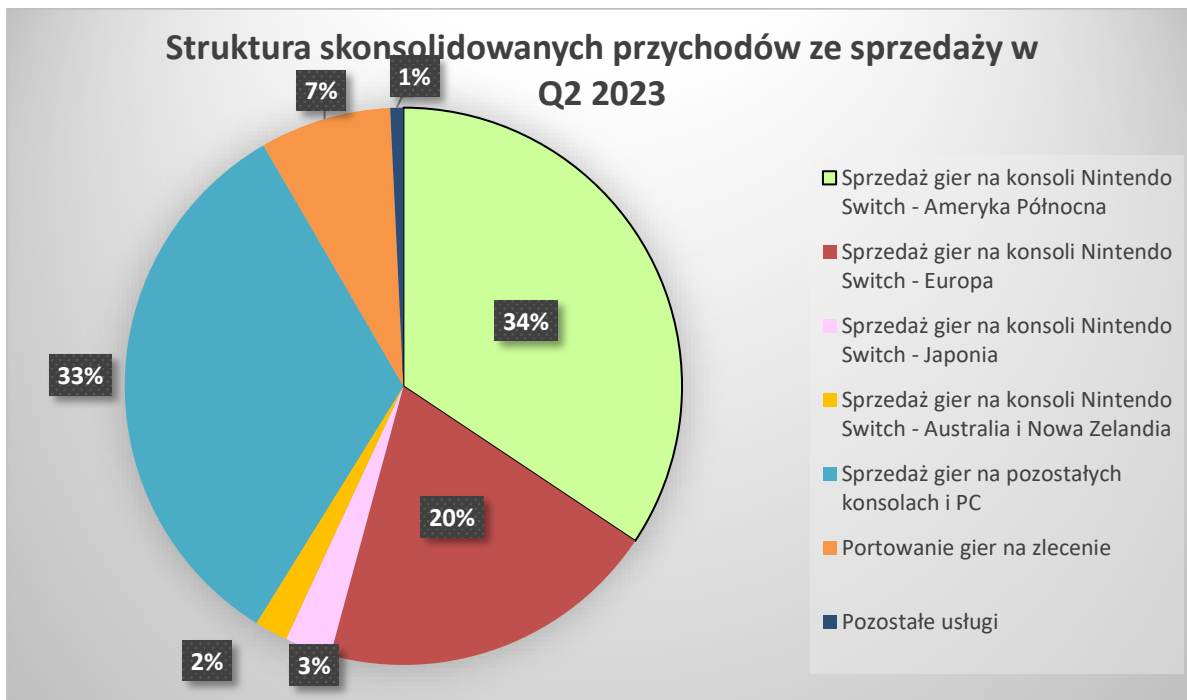
Wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży wynika przede wszystkim z rozwoju działalności spółki zależnej Untold Tales S.A., której przychody ze sprzedaży w drugim kwartale 2023 roku wzrosły o 58% w stosunku do drugiego kwartału 2022 roku, jak również z udanego kwartału pod względem sprzedaży w samym QubicGames (więcej szczegółów w punkcie 7.4 niniejszego raportu). Jak już wcześniej wspomniano w „Liście do akcjonariuszy” wzrost przychodów ze sprzedaży w Untold Tales S.A. wynikał przede wszystkim z bardzo udanej premiery gry Everdream Valley na platformie PC/Mac (w maju 2023 roku) oraz konsoli Nintendo Switch (pod koniec czerwca 2023 roku), jak również z udanych kampanii promocyjnych.



Wraz z rozwojem Grupy Kapitałowej, w szczególności spółki zależnej Untold Tales, coraz większy udział w przychodach ze sprzedaży w drugim kwartale 2023 roku miała sprzedaż gier na komputery PC (głównie za pośrednictwem Steam oraz Epic), jak również sprzedaż na konsole Sony PlayStation oraz Microsoft Xbox. W drugim kwartale 2023 roku łączne przychody ze sprzedaży gier na komputery PC/Mac oraz na pozostałe konsole wyniosły 2.304,2 tys. zł, w porównaniu do 471,9 tys. zł w drugim kwartale roku 2022.

W drugim kwartale 2023 roku oprócz przychodów ze sprzedaży gier na konsolach i komputerach PC, Grupa Kapitałowa osiągnęła również przychody z tytułu portowania gier na zlecenie w wysokości 535,3 tys. zł oraz przychody z tytułu innych usług w wysokości 53,4 tys. zł.

Struktura przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w drugim kwartale 2023 roku w porównaniu do drugiego kwartału 2022 roku przedstawia się następująco:



W drugim kwartale 2023 roku łączne koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej wyniosły 6.169,4 tys. zł, w porównaniu do 5.509,9 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego. Główną pozycję w kosztach działalności operacyjnej stanowiły koszty usług obcych, które wyniosły 4.612,0 tys. zł. Wzrost kosztów usług obcych o 14% w stosunku do drugiego kwartału 2022 roku wiąże się ze wzrostem sprzedaży, gdyż główną część tych kosztów

stanowią koszty prowizji od sprzedaży placonej właścicielowi platformy Nintendo eShop, koszty royalties należnych deweloperom sprzedawanych gier, jak i koszty usług obcych związanych z działalnością wydawniczą.

W drugim kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa zanotowała zysk ze sprzedaży w wysokości 859,1 tys. zł, w porównaniu do straty w wysokości 531,1 tys. zł w drugim kwartale roku 2022, oraz osiągnęła poziom EBITDA w wysokości 1.523,1 tys. zł, w porównaniu do ujemnej EBITDY w wysokości 59,9 tys. zł w drugim kwartale roku 2022. Tak istotny wzrost zyskowności na poziomie Grupy Kapitałowej wynika przede wszystkim z opisanego już wcześniej dynamicznego rozwoju spółki zależnej Untold Tales, która systematycznie powiększa portfolio gier i umacnia swoją pozycję rynkową jako globalny wydawca gier.

W skonsolidowanym rachunku zysków i strat można również zauważyć polepszenie się wyniku z działalności finansowej. W szczególności, koszty finansowe zmalały z poziomu 1.088,6 tys. zł w drugim kwartale 2022 roku do 72,4 tys. zł w drugim kwartale tego roku. Wynika to przede wszystkim z faktu, iż aktywa finansowe dostępne do sprzedaży mają coraz mniejszy udział w aktywach Grupy Kapitałowej, w związku z czym zmiana poziomu wycen tychże aktywów do wartości godziwej ma mniejszy wpływ na bieżący wynik finansowy Grupy.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. suma aktywów Grupy Kapitałowej wyniosła 16.170,0 tys. zł i wzrosła w porównaniu do 30 czerwca 2022 r. o 2.070,5 tys. zł (15%).

Istotną pozycję w skonsolidowanym bilansie stanowią wartości niematerialne i prawne, które na dzień 30 czerwca 2023 r. wyniosły 5.926,3 tys. zł i wzrosły w porównaniu do roku ubiegłego o 1.432,1 tys. zł, czyli o 32%. W pozycji tej Grupa Kapitałowa wykazuje przede wszystkim autorskie prawa majątkowe związane z produkowanymi i portowanymi grami. Z kolei prawa do dystrybucji gier, w przypadku gry Grupa Kapitałowa działa jedynie jako wydawca gry, po dniu premiery ujmowane są w innych wartościach niematerialnych i prawnych. Koszty prac dotyczące dystrybuowanych gier komputerowych poniesionych przed ich premierą uznawane są za zaliczki na wartości niematerialne i prawne.

Wzrost poziomu aktywów widać również w pozycji należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, które wzrosły o 2.693,9 tys. zł, czyli o 184% w stosunku do 30 czerwca 2022 r. Wzrost ten wynika z istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaży, jak opisano powyżej.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Grupa Kapitałowa posiadała zobowiązania długo- i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 737,2 tys. zł, z czego:

- 417,6 tys. zł dotyczy pożyczki otrzymanej przez Kautki Cave sp. z o.o. od Xsolla Accelerator Fund LLC. Funduszowi Xsolla przysługuje prawo do konwersji udzielonego finansowania dłużnego na udziały w Kautki Cave;
- 226,4 tys. zł dotyczy pożyczek otrzymanych od udziałowców jednostki zależnej Another Moon sp. z o.o.;
- 6,8 tys. zł dotyczy subwencji finansowej z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. otrzymanej przez Jednostkę Dominującą w 2020 roku w ramach tarczy antykryzysowej 2.0, spłacane zgodnie z harmonogramem spłat;
- 86,2 tys. zł to kredyty zaciągnięte w banku Santander Bank Polska S.A. przez Jednostkę Dominującą w latach ubiegłych, spłacane zgodnie z harmonogramem spłat.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. suma aktywów obrotowych Grupy Kapitałowej przewyższa zobowiązania krótkoterminowe. Zdaniem Zarządu na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz w obecnej chwili płynność Grupy Kapitałowej nie jest zagrożona.

7.4. Omówienie jednostkowych wyników finansowych Emitenta w drugim kwartale 2023 roku

W drugim kwartale 2023 roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 2.272,4 tys. zł i wzrosły w porównaniu do drugiego kwartału 2022 roku o 47%. Głównym źródłem przychodów były przychody ze sprzedaży gier na platformę Nintendo Switch, które w drugim kwartale 2023 roku wyniosły 88% przychodów ze sprzedaży (94% w drugim kwartale 2022 roku). Do dnia 30 czerwca 2023 r. Spółka sprzedała sumarycznie ponad 6,1 mln sztuk gier na platformę Nintendo Switch.

Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wynikał z dużej liczby premier w tym kwartale, z czego większość stanowiły gry na licencji Crazy Labs, łączna sprzedaż wszystkich gier na licencji Crazy Labs w drugim kwartale 2023 roku stanowiła wartościowo na konsoli Nintendo Switch ponad 40% sprzedaży Emitenta, a na pozostałych konsolach 87%.

W drugim kwartale 2023 roku Spółka zanotowała stratę ze sprzedaży w wysokości 565,8 tys. zł (192,6 tys. zł w drugim kwartale roku 2022). Wynika to częściowo ze zmiany sposobu rozliczania kosztów portowania gier przez jednostkę zależną, naptime.games sp. z o.o., w stosunku do poprzednich kwartałów (należy jednak zauważyć, iż koszty te są eliminowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym). Dodatkowo, w drugim kwartale 2023 roku Spółka poniosła wysokie koszty obsługi prawnej w związku z negocjowaniem i podpisaniem umów wydawniczych z nowymi kontrahentami oraz negocjowaniem przejęcia praw wydawniczych do marki Tools Up!. Koszty te nie były istotne w analogicznym kwartale roku 2022.

W jednostkowym rachunku zysków i strat można zauważyć polepszenie się wyniku z działalności finansowej. W szczególności, koszty finansowe zmalały z poziomu 1.086,9 tys. zł w drugim kwartale 2022 roku do 48,0 tys. zł w drugim kwartale tego roku. Wynika to przede wszystkim z faktu, iż aktywa finansowe dostępne do sprzedaży mają coraz mniejszy udział w aktywach Emitenta, w związku z czym zmiana poziomu wycen tychże aktywów do wartości godziwej ma mniejszy wpływ na bieżący wynik finansowy.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. suma aktywów Emitenta wyniosła 11.083,3 tys. zł i nieznacznie zmalała w porównaniu do 30 czerwca 2022 r.

Tak, jak w poprzednich okresach, istotną pozycją w bilansie Spółki stanowią inwestycje długoterminowe w łącznej wysokości 4.322,3 tys. zł. Są to udziały i akcje w jednostkach powiązanych w wysokości 2.112,3 tys. zł oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w łącznej wysokości 2.210 tys. zł. Pozycja ta zawiera wartość akcji spółek SQRT3 S.A. oraz No Gravity Development S.A.

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wyniosły 1.391,6 tys. zł i wzrosły o 745,5 tys. zł, czyli o 115% w stosunku do 30 czerwca 2022 r. Wzrost ten wynika z istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaży, jak opisano powyżej.

W krótkoterminowych aktywach finansowych Spółka wykazuje udzielone pożyczki do jednostek powiązanych Untold Tales S.A. oraz Another Moon sp. z o.o. w łącznej wysokości 1.246,9 tys. zł oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych w wysokości 475,0 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Spółka posiadała zobowiązania długo- i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 93,2 tys. zł, z czego:

- 86,2 tys. zł to kredyty zaciągnięte w banku Santander Bank Polska S.A. w latach ubiegłych, spłacane zgodnie z harmonogramem spłat,
- 6,8 tys. zł dotyczy subwencji finansowej z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. otrzymanej w 2020 roku w ramach tarczy antykryzysowej 2.0, spłacane zgodnie z harmonogramem spłat.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. suma aktywów obrotowych Spółki przewyższa zobowiązania krótkoterminowe. Zdaniem Zarządu na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz w obecnej chwili płynność Spółki nie jest zagrożona.

8. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW ZA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM ZA DRUGI KWARTAŁ 2023 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 drugim kwartale 2023 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 drugim kwartale 2023 r. średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Grupie Kapitałowej QubicGames S.A. wynosiło 7 etatów (w analogicznym okresie 2022 roku było to 13 etatów).

Z kolei średnie zatrudnienie w QubicGames S.A. w drugim kwartale 2023 r. wynosiło 3 etaty (w analogicznym okresie 2022 roku były to 3 etaty).

Dodatkowo, Grupa Kapitałowa w drugim kwartale 2023 r. współpracowała w sposób stały lub okresowy z 25 osobami w ramach umów cywilnoprawnych (25 osób w drugim kwartale 2022 roku).

Emitent w drugim kwartale 2023 r. współpracował w sposób stały lub okresowy z 5 osobami w ramach umów cywilnoprawnych (w analogicznym okresie 2022 roku były to 3 osoby).