



QUBIC
GAMES

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

Siedlce, 14 listopada 2023 r.

Spis treści

Pismo przewodnie Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej	s. 4
1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej QubicGames S.A.	s. 5
1.1. Podstawowe informacje o Emitencie i przedmiot działalności Emitenta	s. 5
1.2. Podstawowe informacje o jednostkach zależnych i stowarzyszonych	s. 8
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 trzeci 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 trzeci 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 trzecim kwartale 2023 r.	s. 43
7.1. Działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta w trzecim kwartale 2023 roku i do dnia publikacji raportu	s. 43
7.2. Istotne umowy zawarte w trzecim kwartale 2023 roku i do dnia publikacji raportu	s. 57

Spis treści – c.d.

- 7.3. Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta w trzecim kwartale 2023 roku s. 59
- 7.4. Omówienie jednostkowych wyników finansowych Emitenta w trzecim kwartale 2023 roku s. 63
- 8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników za dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym za trzeci kwartał 2023 r. s. 64
- 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. 64
- 10. Informacje na temat działań podejmowanych w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie s. 64
- 11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta i jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty s. 64

PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Inwestorzy, Drodzy Akcjonariusze,

Jest mi niezmiernie miło przekazać Państwu raport podsumowujący wydarzenia i osiągnięcia Grupy Kapitałowej QubicGames w trzecim kwartale 2023 roku. Jest to kolejny okres dynamicznego rozwoju zarówno Grupy Kapitałowej, jak i samej Spółki QubicGames, który zaowocował rekordowymi przychodami ze sprzedaży. W tym czasie Grupa Kapitałowa QubicGames osiągnęła ponad 8 milionów złotych przychodów, co jest dwa razy lepszym wynikiem niż w analogicznym okresie 2022 roku. Jednocześnie jest to drugi kwartał z rzędu z zyskiem operacyjnym i drugi kwartał z rzędu, w którym EBITDA wyniosła powyżej miliona złotych.

Emitent w okresie od lipca do września br. wprowadził na rynek 9 nowych gier na konsolę Nintendo Switch, z czego 7 miało premierę we wrześniu 2023 roku. Jednocześnie Spółka pracowała nad przygotowaniem gier do wydania na czwarty kwartał, który będzie rekordowy pod względem ilości premier - wydanych i planowanych do wydania w tym okresie jest 17 nowych gier oraz ponad 30 dodatków do gier i wydań specjalnych (Bundle) na samej platformie Nintendo Switch.

Liczby te pokazują znaczący i dynamiczny wzrost potencjału QubicGames, zarówno od strony produkcyjnej, jak i wydawniczej. W celu zwiększenia możliwości produkcyjnych Emitent utworzył w trzecim kwartale wewnętrzny zespół deweloperski, który do dnia sporządzenia niniejszego raportu dokończył adaptację trzech projektów na konsolę Nintendo Switch. Jest to zmiana w stosunku do wcześniejszych okresów, gdzie wszystkie gry były portowane przez spółki zależne.

Obecnie Grupa Kapitałowa QubicGames przygotowuje się do najbardziej gorącego czasu w roku - od Thanksgiving / Black Friday do okresu świątecznego i Nowego Roku. W tym czasie QubicGames oraz Untold Tales planują szereg działań, zarówno w zakresie wydawania nowych gier, jak i kampanii promocyjnych.

Zapraszam do zapoznania się ze szczegółowymi informacjami o naszych działaniach zawartymi w niniejszym raporcie.



Jakub Pieczykolan
Prezes Zarządu

Siedlce, 14 listopada 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 września 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 września 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego struktura kapitału zakładowego spółki QubicGames S.A. przedstawia się następująco:

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

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

Na dzień 30 września 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:

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Seria</i>	<i>Ilość akcji</i>	<i>Udział % w liczbie głosów</i>	<i>Wartość nominalna akcji</i>	<i>Udział % w kapitale zakładowym</i>
Jakub Pieczykolan	A	780.000	14,72%	78.000	7,94%
	B/C	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 września 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego 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 września 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:	71,09%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	71,09%

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. 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.

Do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego Emitent zawarł umowy sprzedaży wszystkich powyższych akcji po cenie zakupu z kluczowymi pracownikom Untold Tales S.A. w ramach programu motywacyjnego.

Do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego sprzedaż 510.000 akcji została zarejestrowana w rejestrze akcjonariuszy spółki Untold Tales S.A. prowadzonym przez Dom Maklerski Navigator S.A. W związku z tym, udział Emitenta w kapitale zakładowym Untold Tales S.A. oraz w ogólnej liczbie głosów na dzień publikacji niniejszego raportu wynosi 67,31%.

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 2021 r., natomiast swoją działalność operacyjną rozpoczęła w styczniu 2022 roku.

Kautki Cave jest niezależnym studium 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 września 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 (*)	66,5 %
Udział Untold Tales S.A. w ogólnej liczbie głosów (*)	66,5 %

(*) Emitent na dzień 30 września 2023 r. posiadał pośrednią kontrolę nad Kautki Cave sp. z o.o., poprzez swoją jednostkę zależną Untold Tales S.A., która posiadała 66,5 % 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 otrzymało wsparcie finansowe w wysokości do 284.466,66 zł, pochodzące ze środków publicznych przekazanych z NCBR na realizację projektu B+R. Projekt ten dotyczy 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, rozgrywka 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 września 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 wynosił 100.000 zł i dzielił 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 września 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%

Podwyższenie kapitału zakładowego Another Moon sp. z o.o.

Dnia 4 września 2023 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Another Moon sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki. Kapitał zakładowy Another Moon sp. z o.o. został podwyższony z kwoty 100.000 zł do kwoty 437.500 zł, tj. o kwotę 337.500 zł, poprzez utworzenie 6.750 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy.

Nowoutworzone udziały w liczbie 5.400, tj. o łącznej wartości nominalnej 270.000 zł, objął Emitent i pokrył je wkładem pieniężnym w wysokości 270.000 zł. Pozostałe nowoutworzone udziały w liczbie 1.350, tj. o łącznej wartości nominalnej 67.500 zł, objęli Członkowie Zarządu Another Moon sp. z o.o. w zamian za wkład pieniężny w łącznej wysokości 67.500 zł.

Po rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 2 października 2023 r. wyżej opisanego podwyższenia kapitału zakładowego, Emitentowi przysługuje 7.000 udziałów, stanowiących 80 proc. udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników Another Moon.

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

Na dzień 30 września 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 66,5% 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 planuje wydanie ponad 30 produktów na konsolę Nintendo Switch w Ameryce Północnej, Europie i Australii, w tym 12 nowych gier i 20 edycji specjalnych (Bundle) od dnia sporządzenia raportu do końca grudnia 2023 roku.

Niezależnie od powyższego spółka wyda wybrane tytuły na konsolach Sony i Microsoft oraz konsoli Nintendo Switch w Japonii.

Najważniejsze tytuły planowane do wydania przez Emitenta na konsole Nintendo Switch od dnia opublikowania raportu do 31 grudnia 2023 r. są następujące:

<i>Gra</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Planowany termin wydania</i>
Farm Land Puppy Edition	US, EUR	Bundle	18.11.2023 (Europa) 25.11.2023 (US)
Astro Miner	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	23.11.2023 (US) 25.11.2023 (Europa)
Drawing Carnival	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	23.11.2023 (US) 25.11.2023 (Europa)
ASMR Slicing	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	23.11.2023 (US) 25.11.2023 (Europa)
Tricky Taps	US, EUR	Pelna gra 1 x DLC	23.11.2023 (US) 25.11.2023 (Europa)
Aquarium Land: Baby Seal Edition	US, EUR	Bundle	25.11.2023 (Europa) 2.12.2023 (US)
DIY Paper Doll	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	2.12.2023
Helix Jump	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	8.12.2023
Golf Guys	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	8.12.2023
Mob Control	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	8.12.2023
Farm Land Kitty Edition	US, EUR	Bundle	15.12.2023

<i>Gra</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Planowany termin wydania</i>
Zombie Defense: Commando Edition	US, EUR	Bundle	15.12.2023
Z-Escape Complete Edition	US, EUR	Bundle	15.12.2023
Acrylic Nails: Xmas Edition	US, EUR	Bundle	16.12.2023
Space Papers: Planet's Border	US, EUR	Pełna gra	18-31.12.2023
Pocket Quest	US, EUR	Pełna gra	18-31.12.2023
My Bakery Empire	US, EUR	Pełna gra 2 x DLC	18-31.12.2023
Light it Up!	US, EUR	Pełna gra 1 x DLC	18-31.12.2023
DIY Paper Doll Complete Edition	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023
Astro Miner Complete Edition	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023
Drawing Carnival Complete Edition	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023
ASMR Slicing Complete Edition	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023
Tricky Taps Complete Edition	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023
Hole io: Red Planet Edition	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023
Paper io 2: Variety Pack	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023
Aquarium Land: Puppy Edition	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023
Eroblast: Xmas Edition	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023
Helix Jump: Complete Edition	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023
Golf Guys: Complete Edition	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023

<i>Gra</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Planowany termin wydania</i>
Mob Control: Complete Edition	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023
Johnny Trigger; Hotshot Edition	US, EUR	Bundle	18-31.12.2023
Hole io	Japonia	Pełna gra 3 X DLC	18-31.12.2023
Paper io 2	Japonia	Pełna gra 2 x DLC	18-31.12.2023
Johnny Trigger	Japonia	Pełna gra 6 X DLC	18-31.12.2023
Golf Guys	Japonia	Pełna gra 2 x DLC	12.2023/01.2024
Mob Control	Japonia	Pełna gra 2 x DLC	12.2023/01.2024
My Bakery Empire	Japonia	Pełna gra 2 x DLC	12.2023/01.2024
Farm Land	Japonia	Pełna gra	12.2023/01.2024
Helix Jump	Japonia	Pełna gra 2 x DLC	12.2023/01.2024

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.

Dodatkowo, Emitent planuje wydanie następujących gier na konsoli PlayStation na przełomie Q4 2023/Q1 2024: Hole io, Paper io, Golf Guys, Crowd City, Astro Miner oraz Space Papers.

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

Najważniejsze tytuły planowane do wydania przez Untold Tales S.A. w Q4 2023 roku oraz Q1 2024 roku są następujące:

<i>Gra</i>	<i>Platformy (*)</i>	<i>Region</i>	<i>Planowany termin wydania</i>	<i>Planowana Cena Gry</i>
Everdream Valley Developer: Mooneaters sp. z o.o.	XBOX PC	Global	Q4 2023	24.99 USD
Tools Up! Ultimate Edition	Sony PS4 Xbox One Nintendo Switch	Global	Q4 2023	TBA
Bang-on Balls: Chronicles Lokalizacja studia: Polska Typ gry: przygodowa, 3D	PS5	Global	11.2023	24.99 USD
The Cub Lokalizacja studia: Serbia Typ gry: przygodowa, 2D	PC Sony PS4 Nintendo Switch	Global	Q1 2024	TBA
TBA Lokalizacja studia: Litwa Typ gry: przygodowa, 3D	PC Sony PS4, PS5 Xbox One Nintendo Switch	Global	Q1 2024	TBA

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

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

**4. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI ZA
TRZECI KWARTAŁ 2023 R.**

4.1 Skonsolidowany bilans

Skonsolidowany bilans – Aktywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.09.2023	30.09.2022
Aktywa trwałe	8 960 439,03	6 793 603,56
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	42 200,43
Autorskie prawa majątkowe	3 142 451,29	1 881 069,86
Inne wartości niematerialne i prawne	1 565 295,92	1 054 135,29
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 559 390,29	1 012 157,08
	6 267 137,50	3 989 562,66
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	463 709,04	325 927,85
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 449,52	5 613,68
urządzenia techniczne i maszyny	252 586,90	218 601,86
środki transportu	202 718,54	89 813,06
inne środki trwałe	5 954,08	11 899,25
	463 709,04	325 927,85
Należności długoterminowe		
Od pozostałych jednostek	98 700,60	104 363,05
	98 700,60	104 363,05
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe aktywa finansowe	1 950 000,00	2 373 750,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 950 000,00	2 373 750,00
udziały lub akcje	1 950 000,00	2 373 750,00
	1 950 000,00	2 373 750,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	180 891,89	-
	180 891,89	-

Skonsolidowany bilans – Aktywa c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.09.2023	30.09.2022
Aktywa obrotowe	7 659 295,97	6 468 840,41
Zapasy		
Półprodukty i produkty w toku	798 554,62	2 053 504,57
Zaliczki na dostawy i usługi	2 554,59	11 581,19
	801 109,21	2 065 085,76
Należności krótkoterminowe		
Należności od pozostałych jednostek	3 928 940,70	2 226 736,12
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 949 153,24	1 304 474,36
do 12 miesięcy	2 949 153,24	1 304 474,36
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	979 787,46	665 851,41
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
inne	-	256 410,35
	3 928 940,70	2 226 736,12
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 184 941,93	1 483 093,55
w pozostałych jednostkach	-	174 725,20
udzielone pożyczki	-	174 725,20
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 184 941,93	1 308 368,35
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 164 941,93	1 308 368,35
inne środki pieniężne	20 000,00	-
	2 184 941,93	1 483 093,55
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	631 146,72	587 831,29
Udziały (akcje) własne	113 157,41	106 093,69
AKTYWA RAZEM	16 619 735,00	13 262 443,97

Skonsolidowany bilans – Pasywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	30.09.2023	30.09.2022
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym	8 606 963,04	8 606 963,04
<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	1 100 000,00
<i>- na udziały (akcje) własne</i>	1 100 000,00	1 100 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych	(2 673 810,41)	816 970,66
Zysk/(Strata) netto	564 393,30	(3 257 227,84)
	8 579 545,93	8 248 705,86
Kapitał mniejszości	1 096 971,66	837 967,61
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 943 217,41	4 175 770,50
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	146 517,24
	-	146 517,24
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek	117 503,10	82 656,43
kredyty i pożyczki	-	62 684,00
inne zobowiązania finansowe	117 503,10	19 972,43
	117 503,10	82 656,43
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 035 809,35	3 091 142,69
kredyty i pożyczki	679 279,56	973 173,58
inne zobowiązania finansowe	35 803,59	36 579,47
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	2 978 671,13	1 675 720,14
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	2 978 671,13	1 675 720,14
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	107 447,22	149 352,68
z tytułu wynagrodzeń	228 423,97	253 768,64
inne	6 183,88	2 548,18
	4 035 809,35	3 091 142,69
Rozliczenia międzyokresowe		
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 789 904,96	855 454,14
krótkoterminowe	2 789 904,96	855 454,14
	2 789 904,96	855 454,14
PASYWA RAZEM	16 619 735,00	13 262 443,97

4.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z				
<i>od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej</i>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 231 171,47	20 392 483,45	4 032 875,65	12 926 696,65
	8 231 171,47	20 392 483,45	4 032 875,65	12 926 696,65
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(775 021,41)	(2 019 364,45)	(592 442,70)	(1 544 255,42)
Zużycie materiałów i energii	(63 543,19)	(156 045,77)	(62 668,90)	(173 836,96)
Usługi obce	(6 175 142,75)	(14 871 019,17)	(3 508 655,01)	(10 533 152,33)
Podatki i opłaty	(15 985,69)	(29 337,99)	(10 248,34)	(33 305,28)
Wynagrodzenia	(591 955,01)	(1 714 061,55)	(633 938,56)	(1 770 861,38)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(29 457,16)	(110 427,94)	(52 733,07)	(153 880,52)
Pozostałe koszty rodzajowe	(383 970,20)	(793 552,01)	(251 844,57)	(768 282,63)
	(8 035 075,41)	(19 693 808,88)	(5 112 531,15)	(14 977 574,52)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	196 096,06	698 674,57	(1 079 655,50)	(2 050 877,87)
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	4 000,00	5 800,00	510,43	-
Dotacje	171 848,80	171 848,80	-	-
Inne przychody operacyjne	18 292,10	18 296,23	59 478,25	107 821,13
	194 140,90	195 945,03	59 988,68	107 821,13
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	-	-	-	(5 332,47)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	(46 198,45)	(1 029 651,14)
Inne koszty operacyjne	(33 040,14)	(105 224,89)	(80 921,04)	(180 627,57)
	(33 040,14)	(105 224,89)	(127 119,49)	(1 215 611,18)
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	357 196,82	789 394,71	(1 146 786,31)	(3 158 667,92)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat – c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Przychody finansowe				
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	-	10 841,95	-	-
<i>- od jednostek pozostałych</i>	-	10 841,95	-	-
Odsetki	7 502,16	7 502,16	2 126,02	5 507,11
Inne	103 247,58	97 208,11	161 914,28	212 489,57
	110 749,74	115 552,22	164 040,30	217 996,68
Koszty finansowe				
Odsetki	(50 326,62)	(90 654,16)	(10 826,14)	(22 912,92)
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	(1 222,50)	-	(229 750,33)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(295 000,00)	(175 000,00)	(360 000,00)	(1 110 000,00)
Inne	(9 214,70)	(74 309,71)	(5 732,66)	(28 718,17)
	(354 541,32)	(341 186,37)	(376 558,80)	(1 391 381,42)
Zysk/(Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	6 552,27	15 342,98	-	66 529,39
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	119 957,51	579 103,54	(1 359 304,80)	(4 265 523,28)
Zysk/(Strata) brutto	119 957,51	579 103,54	(1 359 304,80)	(4 265 523,28)
Podatek dochodowy	55 940,00	266 169,89	189 751,81	625 693,46
Zyski/(Straty) mniejszości	(44 646,11)	280 880,13	(163 188,64)	(382 601,98)
Zysk/(Strata) netto	220 543,62	564 393,30	(1 006 364,35)	(3 257 227,84)

4.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(Strata) netto	220 543,62	564 393,30	(1 006 364,35)	(3 257 227,84)
Korekty razem:				
Zyski/(Straty) mniejszości	(44 646,11)	280 880,13	(163 188,64)	(382 601,98)
Amortyzacja	775 021,41	2 019 364,45	592 442,70	1 544 255,42
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	23 372,69	(2 349,26)	(2 999,13)	(4 286,28)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	50 300,62	53 118,28	8 387,03	17 031,72
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	259 867,15	142 998,94	279 555,25	1 373 447,86
Zmiana stanu rezerw	-	(124 917,00)	(189 062,81)	(961 415,16)
Zmiana stanu zapasów	(444 126,39)	(998 988,62)	(548 621,71)	(676 063,60)
Zmiana stanu należności	1 051 032,42	277 876,76	45 646,78	1 026 125,87
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(52 451,95)	453 258,59	327 872,83	203 234,50
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	383 028,71	969 317,20	(499 430,20)	622 878,88
	<u>2 001 398,55</u>	<u>3 070 559,47</u>	<u>(149 397,90)</u>	<u>2 762 607,23</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>2 221 942,17</u>	<u>3 634 952,77</u>	<u>(1 155 762,25)</u>	<u>(494 620,61)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	4 000,00	394 577,50	66 122,76	1 452 215,17
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 000,00	5 800,00	9 510,43	10 069,74
Z aktywów finansowych, w tym:	-	388 777,50	56 612,33	1 442 145,43
<i>w pozostałych jednostkach</i>	-	388 777,50	56 612,33	1 442 145,43
zbycie aktywów finansowych	-	388 777,50	-	1 359 934,47
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	55 000,00	80 000,00
odsetki	-	-	1 612,33	2 210,96
Wydanki	(1 050 867,54)	(1 617 003,48)	(308 607,36)	(1 187 435,98)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(763 367,54)	(1 617 003,48)	(308 607,36)	(917 435,98)
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	(270 000,00)
<i>w pozostałych jednostkach</i>	-	-	-	(270 000,00)
nabycie aktywów finansowych	-	-	-	(100 000,00)
udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	(170 000,00)
Inne wydatki inwestycyjne	(287 500,00)	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(1 046 867,54)</u>	<u>(1 222 425,98)</u>	<u>(242 484,60)</u>	<u>264 779,19</u>

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych – c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	-	95 500,00	809 307,99	808 404,98
Kredyty i pożyczki	-	95 500,00	809 307,99	808 404,98
Wydanki	(109 934,31)	(979 304,69)	(169 673,37)	(289 094,40)
Nabywanie udziałów (akcji) własnych	-	-	(106 093,69)	(106 093,69)
Spłaty kredytów i pożyczek	(30 550,24)	(836 264,32)	(44 034,00)	(133 487,01)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(12 880,61)	(50 321,62)	(9 032,63)	(26 974,87)
Odsetki	(66 503,46)	(92 718,75)	(10 513,05)	(22 538,83)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(109 934,31)	(883 804,69)	639 634,62	519 310,58
Przepływy pieniężne netto razem	1 065 140,32	1 528 722,10	(758 612,23)	289 469,16
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 065 140,32	1 528 722,10	(758 612,23)	289 469,16
Środki pieniężne na początek okresu	1 119 801,61	656 219,83	2 066 980,58	1 018 899,19
Środki pieniężne na koniec okresu	2 184 941,93	2 184 941,93	1 308 368,35	1 308 368,35

4.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Kapitał własny na początek okresu	8 359 002,31	8 015 152,63	9 255 070,20	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	-	-	124 699,52	124 699,52
zwiększenia (z tytułu):	-	-	1 224 699,52	1 224 699,52
- podziału zysku jednostki dominującej (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	224 699,52	224 699,52
- rozwiązania kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych jednostki dominującej	-	-	1 000 000,00	1 000 000,00
zmniejszenia (z tytułu):	-	-	(1 100 000,00)	(1 100 000,00)
- utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych jednostki dominującej	-	-	(1 100 000,00)	(1 100 000,00)
Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 606 963,04	8 606 963,04	8 606 963,04	8 606 963,04
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	100 000,00	100 000,00
zwiększenia (z tytułu):	-	-	1 100 000,00	1 100 000,00
- utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych jednostki dominującej	-	-	1 100 000,00	1 100 000,00
zmniejszenia (z tytułu):	-	-	(1 000 000,00)	(1 000 000,00)
- rozwiązania kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych jednostki dominującej	-	-	(1 000 000,00)	(1 000 000,00)
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(2 673 810,41)	816 970,66	(115 006,78)	(162 397,87)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 012 376,25	1 012 376,25	1 012 376,25	33 007,72
zwiększenia (z tytułu):	343 849,68	-	-	1 204 068,05
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	343 849,68	-	-	1 204 068,05
zmniejszenia (z tytułu):	-	-	-	(224 699,52)
- podziału zysku jednostki dominującej	-	-	-	(224 699,52)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 356 225,93	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)	(1 127 383,03)	(195 405,59)
zwiększenia (z tytułu):	-	(3 490 781,07)	(1 318 886,05)	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	(3 490 781,07)	(1 318 886,05)	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 686 186,66)	(3 686 186,66)	(2 446 269,08)	(195 405,59)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 329 960,73)	(2 673 810,41)	(1 433 892,83)	816 970,66
Wynik netto	220 543,62	564 393,30	(1 006 364,35)	(3 257 227,84)
Zysk/(Strata) netto	220 543,62	564 393,30	(1 006 364,35)	(3 257 227,84)
Kapitał własny na koniec okresu	8 579 545,93	8 579 545,93	8 248 705,86	8 248 705,86
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	8 579 545,93	8 579 545,93	8 248 705,86	8 248 705,86

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

5.1 Jednostkowy bilans

Jednostkowy bilans - Aktywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.09.2023	30.09.2022
Aktywa trwałe	6 345 022,01	6 005 626,93
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	42 200,43
Autorskie prawa majątkowe	1 498 677,97	1 203 325,36
Inne wartości niematerialne i prawne	153 000,51	3 603,87
	1 651 678,48	1 249 129,66
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	158 052,93	166 794,22
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 072,45	1 808,34
urządzenia techniczne i maszyny	90 550,52	66 570,11
środki transportu	62 178,30	89 813,06
inne środki trwałe	4 251,66	8 602,71
	158 052,93	166 794,22
Należności długoterminowe		
Od pozostałych jednostek	95 540,60	101 203,05
	95 540,60	101 203,05
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe aktywa finansowe	4 439 750,00	4 488 500,00
w jednostkach powiązanych	2 489 750,00	2 114 750,00
udziały lub akcje	2 489 750,00	2 114 750,00
w pozostałych jednostkach	1 950 000,00	2 373 750,00
udziały lub akcje	1 950 000,00	2 373 750,00
	4 439 750,00	4 488 500,00

Jednostkowy bilans – Aktywa c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.09.2023	30.09.2022
Aktywa obrotowe	4 611 808,71	4 287 362,61
Zapasy		
Półprodukty i produkty w toku	185 432,69	1 033 989,76
Zaliczki na dostawy i usługi	2 554,59	3 235,85
	187 987,28	1 037 225,61
Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	69 684,46	362 031,68
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	69 684,46	66 831,68
inne	-	295 200,00
Należności od pozostałych jednostek	1 873 740,79	682 830,14
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 508 827,92	424 698,39
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	364 912,87	258 131,75
	1 943 425,25	1 044 861,82
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 794 300,87	1 462 906,57
w jednostkach powiązanych	1 342 803,45	1 176 027,41
udzielone pożyczki	867 803,45	1 176 027,41
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	475 000,00	-
w pozostałych jednostkach	-	174 725,20
udzielone pożyczki	-	174 725,20
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	451 497,42	112 153,96
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	451 497,42	112 153,96
	1 794 300,87	1 462 906,57
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	572 937,90	636 274,92
Udziały (akcje) własne	113 157,41	106 093,69
AKTYWA RAZEM	10 956 830,72	10 292 989,54

Jednostkowy bilans – Pasywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	30.09.2023	30.09.2022
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym	8 606 963,04	8 606 963,04
<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	1 100 000,00
<i>na udziały (akcje) własne</i>	1 100 000,00	1 100 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych	(2 300 823,31)	-
Strata netto	(943 952,12)	(2 275 988,88)
	7 444 187,61	8 412 974,16
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 512 643,11	1 880 015,38
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	137 583,30	388 161,16
	137 583,30	388 161,16
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek	-	82 656,43
kredyty i pożyczki	-	62 684,00
inne zobowiązania finansowe	-	19 972,43
	-	82 656,43
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	598 290,56	15 459,07
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	598 290,56	15 459,07
do 12 miesięcy	598 290,56	15 459,07
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 694 089,46	1 150 755,14
kredyty i pożyczki	62 684,00	496 273,58
inne zobowiązania finansowe	19 972,42	36 579,47
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 491 708,68	513 464,40
do 12 miesięcy	1 491 708,68	513 464,40
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	45 227,39	41 952,63
z tytułu wynagrodzeń	68 501,31	60 281,72
inne	5 995,66	2 203,34
	2 292 380,02	1 166 214,21
Rozliczenia międzyokresowe		
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 082 679,79	242 983,58
krótkoterminowe	1 082 679,79	242 983,58
	1 082 679,79	242 983,58
PASYWA RAZEM	10 956 830,72	10 292 989,54

5.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
<i>od jednostek powiązanych</i>	4 801,98	91 088,64	41 927,84	83 428,21
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 290 353,61	7 605 637,09	1 183 369,63	5 322 194,26
Zmiana stanu produktów	(13 688,55)	(29 498,90)	(5 627,28)	(25 279,97)
	3 276 665,06	7 576 138,19	1 177 742,35	5 296 914,29
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(271 737,94)	(843 249,37)	(249 420,15)	(701 420,18)
Zużycie materiałów i energii	(42 656,88)	(108 581,92)	(35 733,51)	(110 754,65)
Usługi obce	(2 928 771,70)	(6 814 921,01)	(1 043 908,82)	(4 240 156,32)
Podatki i opłaty	(9 408,53)	(14 475,55)	(7 484,12)	(21 220,96)
Wynagrodzenia	(207 955,59)	(602 675,43)	(199 490,40)	(574 741,99)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(18 526,80)	(61 996,59)	(18 680,43)	(51 207,25)
Pozostałe koszty rodzajowe	(41 940,40)	(129 202,52)	(112 282,58)	(196 874,45)
	(3 520 997,84)	(8 575 102,39)	(1 667 000,01)	(5 896 375,80)
Strata ze sprzedaży	(244 332,78)	(998 964,20)	(489 257,66)	(599 461,51)
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	44 207,88	46 007,88	-	-
Inne przychody operacyjne	81 128,93	169 908,46	91 902,62	182 163,34
	125 336,81	215 916,34	91 902,62	182 163,34
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw	-	-	(16 478,18)	(14 081,15)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	(975 623,66)
Inne koszty operacyjne	(81 317,15)	(241 587,84)	(85 999,67)	(181 572,49)
	(81 317,15)	(241 587,84)	(102 477,85)	(1 171 277,30)
Strata z działalności operacyjnej	(200 313,12)	(1 024 635,70)	(499 832,89)	(1 588 575,47)
Przychody finansowe				
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	-	10 841,95	-	-
<i>od jednostek pozostałych</i>	-	10 841,95	-	-
Odsetki, w tym	16 818,50	64 352,44	15 410,96	32 315,34
<i>od jednostek powiązanych</i>	16 818,50	64 352,44	13 284,94	26 808,23
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	10 000,00	18 777,50	-	101 000,00
<i>w jednostkach powiązanych</i>	10 000,00	20 000,00	-	101 000,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne	16 874,87	-	21 779,36	30 321,90
	43 693,37	93 971,89	37 190,32	163 637,24
Koszty finansowe				
Odsetki	(2 611,00)	(25 141,43)	(10 513,05)	(22 538,83)
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	(229 750,33)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(295 000,00)	(175 000,00)	(360 000,00)	(1 110 000,00)
Inne	-	(34 567,88)	(2 110,27)	(22 635,43)
	(297 611,00)	(234 709,31)	(372 623,32)	(1 384 924,59)
Strata brutto	(454 230,75)	(1 165 373,12)	(835 265,89)	(2 809 862,82)
Podatek dochodowy	86 304,00	221 421,00	158 700,52	533 873,94
Strata netto	(367 926,75)	(943 952,12)	(676 565,37)	(2 275 988,88)

5.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(Strata) netto	(367 926,75)	(943 952,12)	(676 565,37)	(2 275 988,88)
Korekty razem				
Amortyzacja	271 737,94	843 249,37	249 420,15	701 420,18
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	(2 937,31)	5 642,93	(2 999,13)	(4 286,28)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(14 207,50)	(39 220,17)	(4 897,91)	(9 776,51)
Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej	240 792,12	110 214,62	376 478,18	1 252 831,48
Zmiana stanu rezerw	(86 304,00)	(226 053,00)	(158 700,52)	(869 531,94)
Zmiana stanu zapasów	(114 692,28)	(248 076,68)	(127 093,10)	403 770,66
Zmiana stanu należności	(71 177,69)	6 768,83	122 236,76	1 650 276,02
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	73 462,20	1 103 983,33	(190 476,02)	(732 089,80)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	531 530,38	377 900,13	41 487,89	254 116,07
	828 203,86	1 934 409,36	305 456,30	2 646 729,88
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	460 277,11	990 457,24	(371 109,07)	370 741,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy				
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66 000,00	67 800,00	-	18 000,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i Z aktywów finansowych, w tym	395 950,68	1 269 970,69	56 612,33	1 492 926,25
<i>w jednostkach powiązanych</i>	<i>395 950,68</i>	<i>881 193,19</i>	<i>-</i>	<i>50 780,82</i>
<i>w pozostałych jednostkach</i>	<i>-</i>	<i>388 777,50</i>	<i>56 612,33</i>	<i>1 442 145,43</i>
zbycie aktywów finansowych	-	388 777,50	-	1 359 934,47
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	55 000,00	80 000,00
odsetki	-	-	1 612,33	2 210,96
Wydatki				
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(550 684,99)	(1 174 681,65)	(303 902,44)	(2 125 642,28)
Na aktywa finansowe, w tym	(380 000,00)	(940 400,00)	(150 000,00)	(1 970 000,00)
<i>w jednostkach powiązanych</i>	<i>(380 000,00)</i>	<i>(940 400,00)</i>	<i>(150 000,00)</i>	<i>(1 700 000,00)</i>
<i>w pozostałych jednostkach</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(270 000,00)</i>
nabycie aktywów finansowych	-	-	-	(100 000,00)
udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	(170 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(88 734,31)	163 089,04	(247 290,11)	(614 716,03)

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych - c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	-	-	332 407,99	331 504,98
Kredyty i pożyczki	-	-	332 407,99	331 504,98
Wydanki	(42 371,17)	(888 896,66)	(169 673,37)	(289 094,40)
Nabyćie udziałów (akcji) własnych	-	-	(106 093,69)	(106 093,69)
Splaty kredytów i pożyczek	(30 550,24)	(836 264,32)	(44 034,00)	(133 487,01)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(9 209,93)	(27 500,07)	(9 032,63)	(26 974,87)
Odsetki	(2 611,00)	(25 132,27)	(10 513,05)	(22 538,83)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(42 371,17)	(888 896,66)	162 734,62	42 410,58
Przepływy pieniężne netto razem	329 171,63	264 649,62	(455 664,56)	(201 564,45)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	329 171,63	264 649,62	(455 664,56)	(201 564,45)
Środki pieniężne na początek okresu	122 325,79	186 847,80	567 818,52	313 718,41
Środki pieniężne na koniec okresu	451 497,42	451 497,42	112 153,96	112 153,96

5.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Kapitał własny na początek okresu	7 812 114,36	8 388 139,73	9 089 539,53	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	8 706 963,04	8 482 263,52
Zmiany kapitału zapasowego	-	-	(100 000,00)	124 699,52
zwiększenia z tytułu	-	-	1 000 000,00	1 224 699,52
podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	224 699,52
rozwiązania kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	-	-	1 000 000,00	1 000 000,00
zmniejszenia z tytułu	-	-	(1 100 000,00)	(1 100 000,00)
przeniesienia zysku na kapitał rezerwowy	-	-	(1 100 000,00)	(1 100 000,00)
Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 606 963,04	8 606 963,04	8 606 963,04	8 606 963,04
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	100 000,00	100 000,00
zwiększenia z tytułu	-	-	1 100 000,00	1 100 000,00
utworzenia kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	-	-	1 100 000,00	1 100 000,00
zmniejszenia z tytułu	-	-	(1 000 000,00)	(1 000 000,00)
rozwiązania kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	-	-	(1 000 000,00)	(1 000 000,00)
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
zwiększenia z tytułu:	-	-	-	224 699,52
przeniesienie zysku z lat ubiegłych	-	-	-	224 699,52
zmniejszenia z tytułu:	-	-	-	(224 699,52)
podziału zysku	-	-	-	(224 699,52)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(2 300 823,31)	-	(529 314,73)	-
zwiększenia z tytułu:	(576 025,37)	(2 300 823,31)	(1 070 108,78)	-
przeniesienia straty z lat ubiegłych	(576 025,37)	(2 300 823,31)	(1 070 108,78)	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 876 848,68)	(2 300 823,31)	(1 599 423,51)	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 876 848,68)	(2 300 823,31)	(1 599 423,51)	-
Wynik netto	(367 926,75)	(943 952,12)	(676 565,37)	(2 275 988,88)
strata netto	(367 926,75)	(943 952,12)	(676 565,37)	(2 275 988,88)
Kapitał własny na koniec okresu	7 444 187,61	7 444 187,61	8 412 974,16	8 412 974,16
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	7 444 187,61	7 444 187,61	8 412 974,16	8 412 974,16

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.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostki Grupy Kapitałowej na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka Grupy Kapitałowej podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Nakłady poniesione na prace badawcze ujmowane są w kosztach w momencie ich poniesienia.

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	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 używania, 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 używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł, z wyjątkiem sprzęty 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 trwale i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

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

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

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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 odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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

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

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

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

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

Różnice kursowe

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

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

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

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa Kapitałowa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

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

Pożyczki udzielone i należności własne

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

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

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 TRZECIM KWARTALE 2023 R.

7.1 Działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta w trzecim 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 200 gier i dodatków do gier na konsole Nintendo Switch, Sony PS4, Xbox One oraz komputery PC.

W okresie od 1 lipca 2023 r. do 14 listopada 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>
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 Dessert DIY	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra	21.07.2023	QubicGames
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 01.07.2023	QubicGames

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Termin wydania</i>	<i>Wydawca Gry</i>
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
Eroblast: Passion Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	18.08.2023	QubicGames
Johnny Trigger: Johnnybee Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	26.08.2023	QubicGames
Paper io 2					
DLC - Animals DLC DLC - Mishmash DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	01.09.2023	QubicGames
Hole io DLC - Freaks DLC DLC - Animals DLC DLC - Red Planet DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra 3 x DLC	01.09.2023	QubicGames
Aquapark io DLC - Sweet and Spooky DLC DLC - Animals DLC DLC - Movie Stars DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra 3 x DLC	01.09.2023	QubicGames
Mystical Mixing DLC - Arcane Ingredients DLC - Wand and Frog	Sony PlayStation 4	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	01.09.2023	QubicGames
Crowd City DLC - Zombie Apocalypse DLC DLC - Pirate Island DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	08.09.2023	QubicGames
Bright Side: Riddles & Puzzles	Nintendo Switch Sony PlayStation Microsoft Xbox Steam	Global	Pelna gra	15.09.2023	QubicGames
Boti: Byteland Overclocked	Steam	Global	Pelna gra	15.09.2023	Untold Tales

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Termin wydania</i>	<i>Wydawca Gry</i>
Farm Land DLC – Puppy DLC – Kitten DLC - Parrot	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra 3 x DLC	22.09.2023	QubicGames
Hole io: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	22.09.2023 30.09.2023	QubicGames
Paper io 2: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	23.09.2023	QubicGames
Foot Clinic DLC - Feet the fish DLC DLC - Smelly feet DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	29.09.2023	QubicGames
Crowd City: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	30.09.2023	QubicGames
Johnny Trigger: Avenger Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	03.10.2023	QubicGames
Bang-On Balls: Chronicles	Nintendo Switch Sony PlayStation Microsoft Xbox Steam	Global	Pelna gra	05.10.2023	Untold Tales
Aquarium Land DLC – Puppy DLC – Baby Seal DLC – Armadillo DLC – Parrot	Nintendo Switch Sony PlayStation 4 Microsoft Xbox	US, EUR	Pelna gra 4 x DLC	06.10.2023	QubicGames
Merge Master	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra	06.10.2023	QubicGames
Aquapark io: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	07.10.2023	QubicGames
Zombie Raft	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra	13.10.2023	QubicGames
Z Escape DLC - Balloons And Guns DLC - Lasers and Choppers DLC - Fire and Choppers	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra 3 x DLC	13.10.2023	QubicGames

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Termin wydania</i>	<i>Wydawca Gry</i>
Zombie Defense DLC – Quad Rocket Launcher DLC – Laser Katana DLC – Flamethrower DLC – Thunder Hammer DLC – Banana DLC – Lasergun	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra 6 x DLC	13.10.2023	QubicGames
Pocket Mini Golf 2	Sony PlayStation 4	US, EUR	Pelna gra	13.10.2023	QubicGames
Farm Land: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	14.10.2023	QubicGames
Acrylic Nails! DLC - Spooky Painting DLC - Winter Marble	Nintendo Switch	US, EUR	Pelna gra 2 x DLC	20.10.2023	QubicGames
Sausage Wars	Sony PlayStation 4	US, EUR	Pelna gra	20.10.2023	QubicGames
Foot Clinic: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	21.10.2023	QubicGames
Mystical Mixing: Wand and frog Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	21.10.2023	QubicGames
Aquarium Land: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	28.10.2023	QubicGames
Triple Zombie Collection	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	28.10.2023	QubicGames
Acrylic Nails!: Spooky Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	31.10.2023	QubicGames
Crowd City: Zombie Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	31.10.2023	QubicGames
Hole io: Freak Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	03.11.2023	QubicGames
Zombie Defense: Definitive Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	04.11.2023 11.11.2023	QubicGames

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Termin wydania</i>	<i>Wydawca Gry</i>
What The Duck	Nintendo Switch Steam	Global	Pełna gra	09.11.2023	Untold Tales
Truck Simulator Collection	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	11.11.2023	QubicGames
Paper io 2: Animals Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	11.11.2023	QubicGames

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

Kluczowe projekty realizowane przez QubicGames S.A.

W trzecim kwartale 2023 roku Emitent koncentrował swoje działania przede wszystkim na portowaniu i wydawaniu popularnych gier z mobile na konsole, w szczególności Nintendo Switch, oraz komputery PC/Mac: Emitent od lipca 2023 roku do dnia dzisiejszego rozszerzył swoje portfolio o 15 nowych gier opartych na licencjach popularnych gier mobile oraz o 25 edycji specjalnych.

W najbliższym czasie planowane są wydania kolejnych gier, przede wszystkim na licencji naszych największych partnerów - Crazy Labs oraz Voodoo.



Gry na licencji Voodoo

Voodoo to jeden z największych wydawców gier Casual na urządzenia mobilne, którego gry zostały pobrane przez użytkowników ponad 6 miliardów razy.

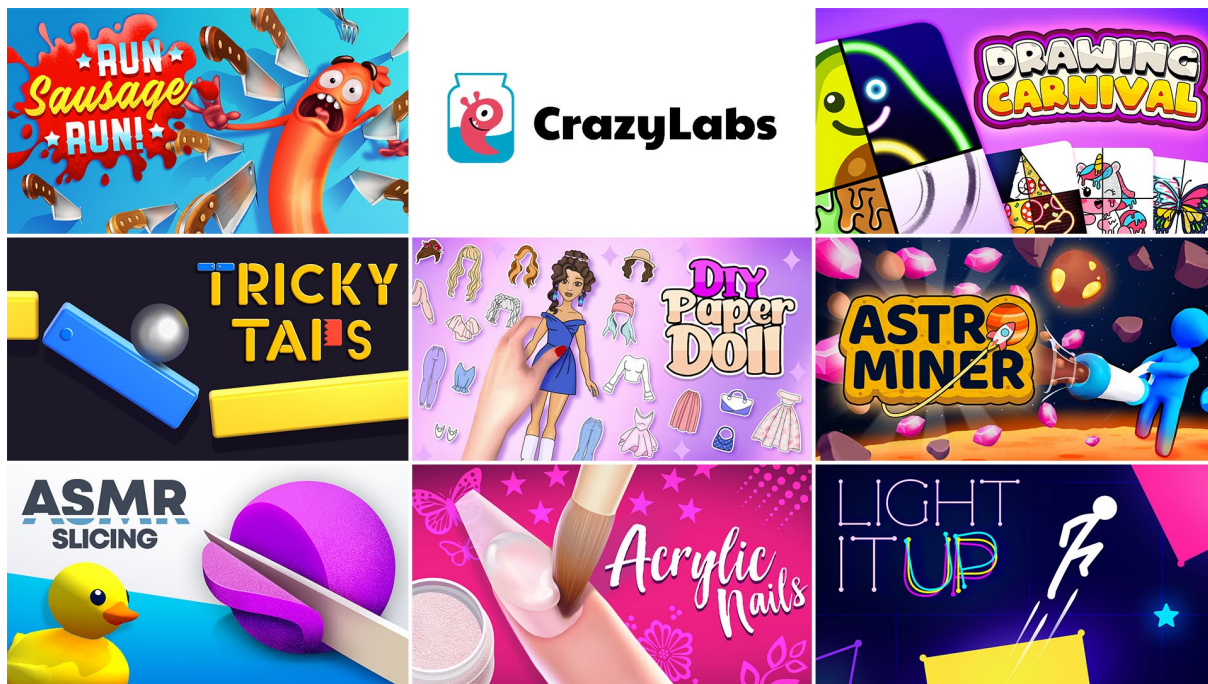
W lipcu 2023 roku QubicGames podpisał umowę na portowanie i wydanie czterech gier Voodoo – Paper io 2, Hole io, Aquapark io i Crowd City. Wszystkie wymienione gry zostały wydane pomiędzy 1 a 8 września 2023 r.

Pomimo, że gry Voodoo były dostępne w sprzedaży w trzecim kwartale 2023 roku tylko przez miesiąc to wygenerowały one 14 procent przychodów ze sprzedaży QubicGames w tym kwartale. Najlepiej sprzedające się tytuły na licencji Voodoo to obecnie Hole io i Paper io 2. Pierwsza z wymienionych gier wraz z edycjami specjalnymi do dnia sporządzenia raportu była ponad 30 dni w rankingu Top 30 gier na Nintendo Switch w Ameryce Północnej.

Dnia 31 lipca 2023 r. QubicGames rozszerzył umowę o współpracy z Voodoo o 3 kolejne tytuły: Helix Jump, Mob Control oraz Golf Guys, które będą miały premierę na konsoli Nintendo Switch w Ameryce, Europie i Australii dnia 8 grudnia 2023 roku.

Dnia 8 listopada 2023 r. QubicGames rozszerzył umowę o współpracy z Voodoo o 8 kolejnych tytułów: Woodturning 3D, Bucket Crusher, City Takeover, Uboat Attack, The Nom, Infantry Attack: War 3D FPS, Heisting, Color Road. Gry te będą wydane w pierwszym półroczu 2024 roku.

Warto podkreślić, że gry Voodoo, do których QubicGames ma obecnie licencje zostały dotychczas pobrane ponad 2 miliardy razy na urządzenia mobilne (dane z oficjalnej strony Voodoo).



Gry na licencji Crazy Labs

W czerwcu i we wrześniu 2023 roku Emitent rozszerzył współpracę z Crazy Labs podpisując 2 aneksy do umowy o współpracy na sumarycznie 28 nowych gier. 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.

Dziewięć gier zostało lub zostanie wydanych na konsoli Nintendo Switch jeszcze w roku 2023 (Foot Clinic, Acrylic Nails!, DIY Paper Doll, Drawing Carnival, Astro Miner, Tricky Taps, ASMR Slicing, Light it Up!, My Bakery Empire), a pozostałe są planowane do wydania od stycznia do lipca 2024 roku.

Projekty Crazy Labs adaptowane są do konsol i komputerów PC przez spółki zależne naptime.games i Another Moon, a także przez wewnętrzny zespół QubicGames, który został utworzony w trzecim kwartale 2023 roku.



**HO
MA**

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. W trzecim kwartale 2023 roku Spółka we współpracy z naptime.games prowadziła prace nad stworzeniem portów wszystkich wymienionych gier, które zostały wydane na konsoli Nintendo Switch pomiędzy 22 września, a 13 października 2023 roku.

Gra Aquarium Land została wydana równocześnie na konsolach Nintendo Switch, Sony PlayStation i Microsoft Xbox.

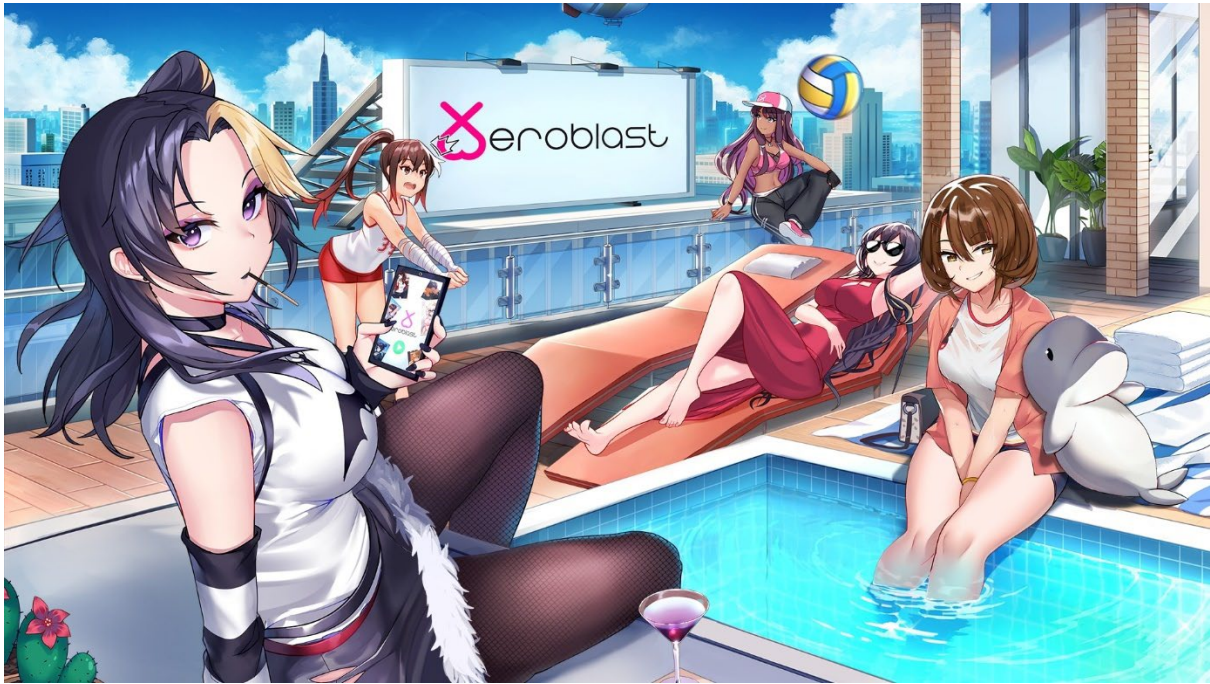


Współpraca z TheSoul Publishing – Bright Side Riddles & Puzzles oraz Bright Side Quizzes

W trzecim kwartale 2023 roku Spółka prowadziła prace nad stworzeniem gry Bright Side Riddles & Puzzles oraz Bright Side Quizzes. Pierwsza z gier została wydana na konsolach i komputerach PC dnia 15 września 2023 r.

Bright Side: Riddles and Puzzles to wciągająca gra logiczna z ponad 450 podchwytliwymi zagadkami przedstawianymi przez narratora w aż 28 interaktywnych i animowanych filmach. To idealny sposób na przetestowanie swojej spostrzegawczości, nieszablonowego myślenia jak i umiejętności analizowania informacji. Gra oferuje godziny zabawy i rywalizacji dla rodzin lub znajomych dzięki lokalnemu trybowi wieloosobowemu dla maksymalnie 4 graczy.

Powyższe gry są tworzone w oparciu o licencjonowane materiały The Soul Publishing.



Eroblast: Waifu Dating Sim

Eroblast: Waifu Dating Sim to unikatowe połączenie czatu randkowego z grą typu blast. Pokonywane poziomy lamigłówki 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 r. 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. wydane zostały także 3 wersje specjalne gry, każda zawierająca jeden płatny DLC.

Kluczowe projekty realizowane przez Untold Tales S.A.

Współpraca z All in! Games oraz The Knights of Unity

Jak opisano w punkcie 7.2 niniejszego raportu, w wyniku podpisanej umowy z The Knights of Unity Untold Tales został wydawcą gry Tools Up! wraz ze wszystkimi stworzonymi już dodatkami (DLC) na wszystkich platformach. Współpraca zaowocowała także wspólnym tworzeniem nowego tytułu pod nazwą Tools Up! Ultimate Edition.

Dodatkowo w wyniku podpisanych umów z All in! Games, Untold Tales został wydawcą następujących gier: Lumberhill, Space Cows, It came from Space and ate our brains, Little Racer, Red Wings: American Aces (Nintendo Switch, Steam), Red Wings: Aces of the Sky (Nintendo Switch, Steam).

Powyższe tytuły wzmacniają katalog wydawniczy Untold Tales.



Tools Up!

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.

Współpraca z Playco oraz CouchPlay Interactive

W trzecim kwartale 2023 roku spółka Untold Tales zawiązała się umowami co-wydawniczymi ze strategicznymi partnerami w Chinach.

Dzięki współpracy z Playco wspólnie wybrane gry "couch coopowe" wydawane oraz promowane są w kafejkach arkadowych na terenie kontynentalnych Chin.

Z kolei, umowy z CouchPlay Interactive są umowami współwydawniczymi i dotyczą tytułów Boti: Byteland Overclocked oraz Bang-on Balls: Chronicles.

Powyższa współpraca oraz umowy z firmą GamerSky pozwoliły na zwiększenie zasięgów marketingowych m.in. w Chinach.



Boti: Byteland Overclocked

Boti: Byteland Overclocked to platformówka 3D z elementami przygodowymi. Gra jest dostępna w trybie single oraz w trybie kooperacji. Skacz, zjeżdżaj, ślizgaj się! Zanurz się w inspirowanej klasykami gatunku platformówce 3D - Boti: Byteland Overclocked. Eksploruj niesamowite wnętrza komputera razem z Botim i uratuj Bytelandię przed potężnym zagrożeniem.

Gra miała swoją premierę na PC dnia 15 września 2023 r. Dla tytułu planowane jest wsparcie wersji PC oraz wydanie wspólne dla wszystkich platform konsolowych w Q2 2024.



Bang-on Balls: Chronicles

Bang-On Balls: Chronicles to zwiariowana platformówka 3D z elementami walki i zbierania przedmiotów! Wykonuj misje i stawaj się bezlitosnym bohaterem, zbieraj przedmioty i szukaj sekretów, przechodząc przez różne (nieprawdziwe) wydarzenia historyczne!

Gra miała swoją premierę (wyjście z formuły EA) na PC, PS4 oraz Xbox dnia 6 października 2023 r. Została bardzo ciepło przyjęta przez community oraz zyskała szerokie zasięgi w social mediach. Gra posiada aktualnie 97% pozytywnych review na platformie Steam. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu sprzedaż gry osiągnęła ponad 30.000 kopii po średniej cenie powyżej 20 USD.

Do gry planowane są dodatki oraz tryby. Trwają także prace nad wersją na platformę PS5 oraz Xbox.



What The Duck

Przygodowa gra akcji RPG z eksploracją, tworzeniem przedmiotów, walką i gramami rytmicznymi. Podczas gdy wszyscy wokół ciebie mogą przyzywać i kontrolować swoje własne, potężne duchowe zwierzę, twoje w jakiś sposób zostało... kaczką?

Gra miała swoją premierę na PC i Nintendo Switch 9 listopada 2023 r.

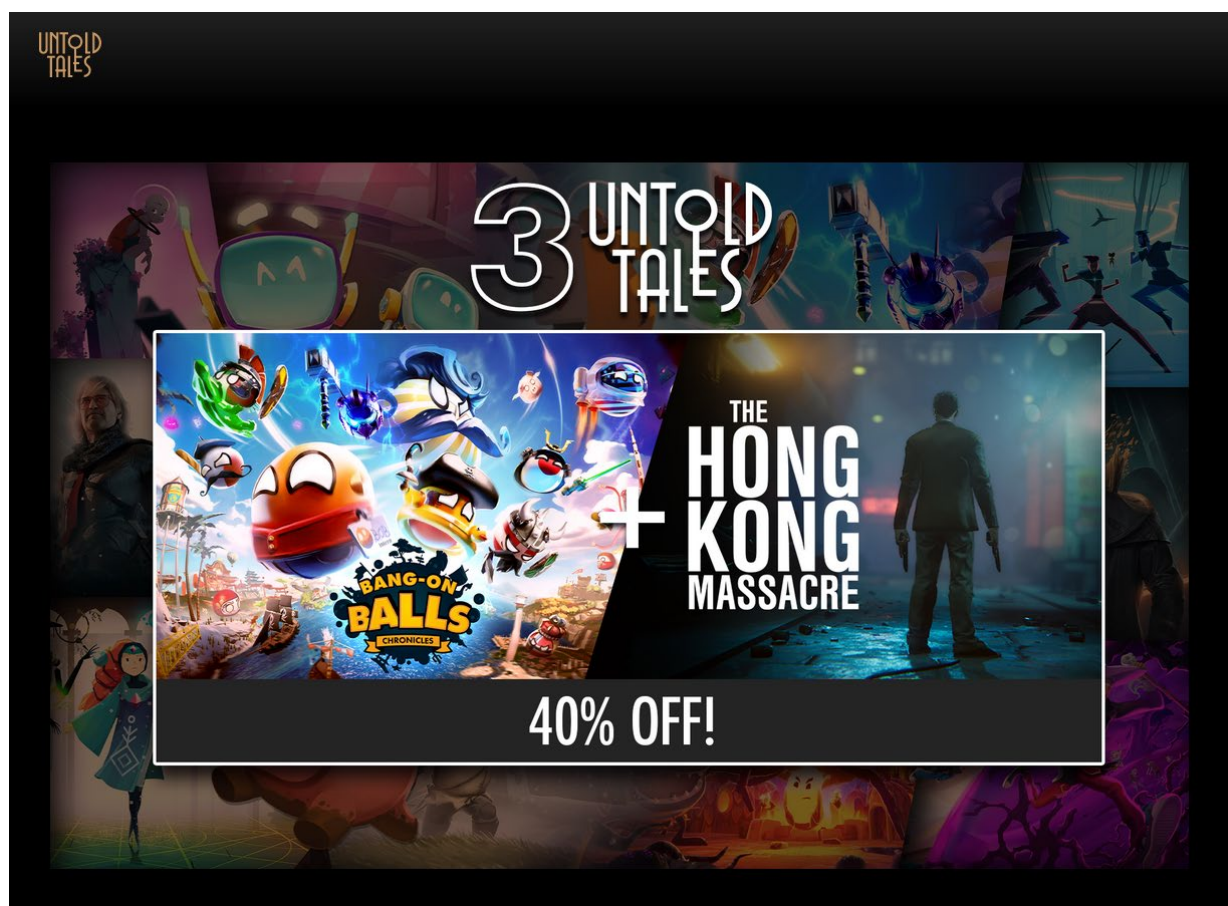
TIME-LIMITED BUNDLES

UNTOLD % BUNDLES

WITH UP TO 90% OFF!

Bundles WWW na 3-lecie działalności Untold Tales

1 listopada 2023 r. w ramach obchodów 3-lecia Untold Tales ruszyła nowa strona: <https://untoldbundles.com/>, na której ogłaszane są Specjalne Promocje Dnia (Daily Deals). Untold Tales planuje kontynuować te działania w kolejnych miesiącach i wspierać sprzedaż, a także promować partnerstwa z innymi developerami i wydawcami.



UNTOLD TALES

3 UNTOLD TALES

BANG-ON BALLS CHRONICLES

THE HONG KONG MASSACRE

40% OFF!

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

W trzecim 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 trzecim kwartale 2023 roku spółka Another Moon pracowała nad:

- portowaniem gier na podstawie ramowej umowy o współpracę z dużym podmiotem z siedzibą w Rumunii,
- portem gry na konsolę Nintendo Switch/PlayStation5/Microsoft Xbox Series S/x na zlecenie polskiego podmiotu., oraz
- opracowaniem gry Pocket Quest na zlecenie Emitenta.

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

❖ Zakończenie negocjacji w sprawie zbycia akcji Untold Tales S.A.

Dnia 3 lipca 2023 roku zakończono negocjacje z Hyperstrange S.A. w sprawie zbycia akcji Untold Tales S.A., o których rozpoczęciu Spółka informowała raportem ESPI nr 30/2022 z dnia 14 grudnia 2022 roku. Negocjacje zostały zakończone z powodu braku porozumienia w zakresie istotnych warunków sprzedaży.

❖ Umowy zawarte z Voodoo

Dnia 3 lipca 2023 r. Zarząd Spółki poinformował o zawarciu umowy ramowej ze spółką Voodoo z siedzibą we Francji 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 trzech nowych tytułów w ramach współpracy wynikającej z umowy ramowej.

Dnia 8 listopada 2023 r. Strony rozszerzyły współpracę o następnych osiem gier.

❖ 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. Na platformie Steam gra została wydana 15 września 2023 roku. Na platformach konsolowych gra zostanie wydana w drugim kwartale 2024 roku.

❖ **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.

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

We wrześniu 2023 r. Spółka podpisała aneks do umowy ramowej zawartej z Crazy Labs Ltd. Umowa została rozszerzona o 23 nowe tytuły: “ASMR Slicing”, “DIY Makeup”, “Sculpt People”, “My Bakery Empire”, “DIY Fashion Star - Design Game”, “My Horse Stories”, “Frozen Honey ASMR”, “Multi Maze 3D”, “Dentist Bling”, “Baking Time”, “Tie Dye”, “Hair Dye”, “String Pull”, “Real Cake Maker 3D Bakery”, “Stylist Girl: Make me Fabolous”, “Shopping Mall Girl: Chic Game”, “Tricky Taps”, “Light-It Up”, “Coin Rush”, “Buffet Boss”, “Lunch Box Ready”, “Neon On! ” oraz “Makeup Kit - Color Mixing” 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).

Zgodnie z postanowieniami aneksu do umowy, wymienione gry zostały podzielone na trzy grupy, według których zostaną wydane na co najmniej jednej ze wskazanych platform w terminie do 29 lutego 2024 r. (7 gier), do 20 maja 2024 r. (9 gier) oraz do 31 lipca 2024 r. (7 gier).

❖ Współpraca wydawnicza z BoomBit S.A.

Dnia 2 października 2023 roku Spółka zawarła umowę współpracy wydawniczej ze spółką BoomBit S.A. dotyczącą działań mających na celu wsparcie BoomBit S.A. w procesie wydawniczym gier na platformie Nintendo Switch. W ramach zawartej umowy Spółka w okresie od 1 października 2023 r. do 31 marca 2024 r. zajmuje się między innymi bezpośrednią dystrybucją wybranych gier BoomBit S.A. i jej podmiotów powiązanych na koncie Spółki na platformie Nintendo Switch oraz prowadzeniem działań marketingowych i promocyjnych w stosunku do gier wydawanych na tej platformie przez BoomBit S.A. i jej podmioty powiązane.

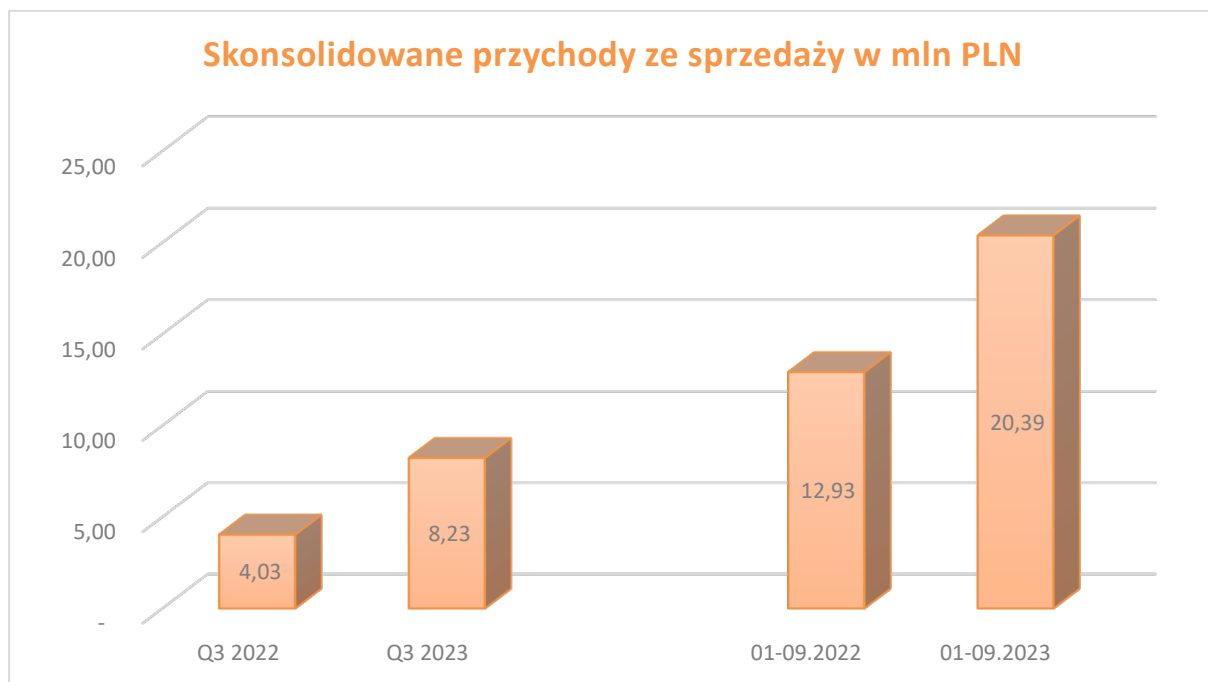
Na podstawie umowy BoomBit S.A. udzieliła Spółce licencji wydawniczej do następujących tytułów: “Raft Life”, “Cooking Festival”, “Car Driving School Simulator”, “City Driving Simulator”, “City Driving Simulator 2”, “City Bus Driving Simulator”, “Monster Truck Arena”, “Truck Simulator”, “Truck Simulator 2”, “Truck Simulator 3”, “Street Racing: Tokyo Rush”.

QubicGames na podstawie zawartej umowy otrzyma wynagrodzenie w postaci udziału w przychodach ze sprzedaży gier BoomBit S.A. (model wynagrodzenia Revenue share), którego poziom został ustalony na poziomie rynkowym i jest częściowo uzależniony od wyników sprzedaży gier.

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

W trzecim kwartale 2023 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 8.231,2 tys. zł i wzrosły o 104% w porównaniu do analogicznego kwartału roku 2022. Głównym źródłem przychodów nadal były przychody ze sprzedaży gier na platformę Nintendo Switch, które w trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 65% przychodów ze sprzedaży (75% w trzecim kwartale 2022 roku).

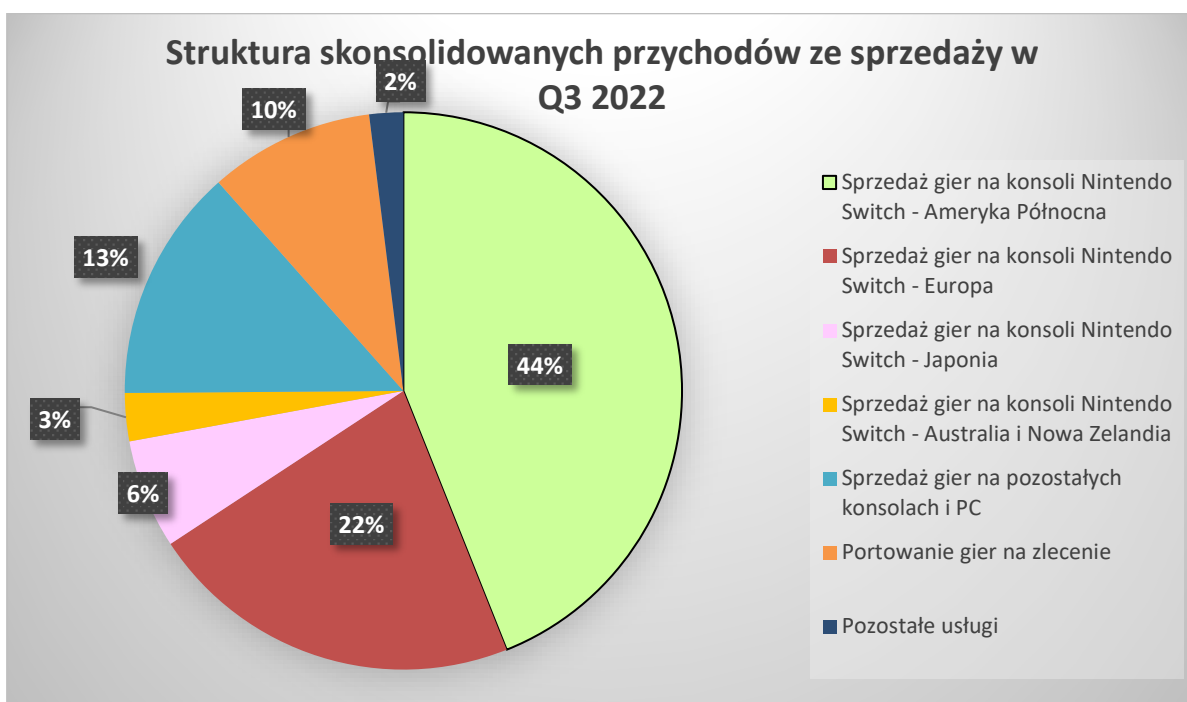
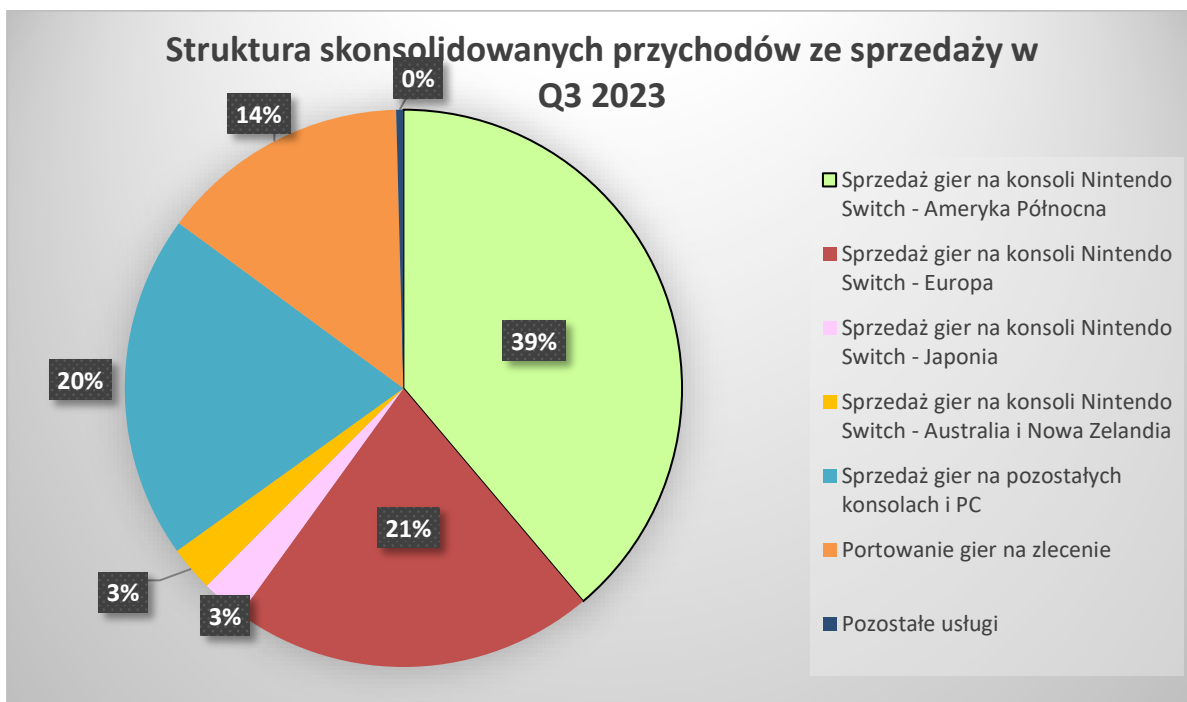
Wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży wynika przede wszystkim z bardzo udanego kwartału pod względem sprzedaży w samym QubicGames (więcej szczegółów w punkcie 7.4 niniejszego raportu), jak również z dalszego rozwoju działalności spółki zależnej Untold Tales S.A., której przychody ze sprzedaży w trzecim kwartale 2023 roku wzrosły o 49% w stosunku do trzeciego kwartału 2022 roku. 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 trzecim 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 trzecim kwartale 2023 roku łączne przychody ze sprzedaży gier na komputery PC/Mac oraz na pozostałe konsole wyniosły 1.646,5 tys. zł, w porównaniu do 547,3 tys. zł w trzecim kwartale roku 2022.

W trzecim 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 1.192,6 tys. zł oraz przychody z tytułu innych usług w wysokości 34,3 tys. zł.

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



W trzecim kwartale 2023 roku łączne koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej wyniosły 8.035,1 tys. zł, w porównaniu do 5.112,5 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego. Główną pozycję w kosztach działalności operacyjnej stanowiły koszty usług obcych, które wyniosły 6.175,1 tys. zł. Wzrost kosztów usług obcych o 76% w stosunku do trzeciego kwartału 2022 roku wiąże się ze wzrostem sprzedaży, gdyż główną część tych kosztów stanowią koszty prowizji od sprzedaży płaconej właścicielowi platformy Nintendo eShop, koszty

royalties należnych developerom sprzedawanych gier, jak i koszty usług obcych związanych z działalnością wydawniczą.

W trzecim kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa zanotowała zysk ze sprzedaży w wysokości 196,1 tys. zł, w porównaniu do straty w wysokości 1.079,7 tys. zł w trzecim kwartale roku 2022, oraz osiągnęła poziom EBITDA w wysokości 1.132,2 tys. zł, w porównaniu do ujemnej EBITDY w wysokości 554,3 tys. zł w trzecim kwartale roku 2022. Tak istotny wzrost zyskowności na poziomie Grupy Kapitałowej wynika zarówno z dynamicznego rozwoju działalności samego Emitenta w trzecim kwartale i znacznego wzrostu ilości wydanych przez niego gier, jak również z opisanego już wcześniej rozwoju spółki zależnej Untold Tales, która systematycznie powiększa portfolio gier i umacnia swoją pozycję rynkową jako globalny wydawca gier.

Na dzień 30 września 2023 r. suma aktywów Grupy Kapitałowej wyniosła 16.619,7 tys. zł i wzrosła w porównaniu do 30 września 2022 r. o 3.357,3 tys. zł (25%).

Istotną pozycję w skonsolidowanym bilansie stanowią wartości niematerialne i prawne, które na dzień 30 września 2023 r. wyniosły 6.267,1 tys. zł i wzrosły w porównaniu do roku ubiegłego o 2.277,6 tys. zł, czyli o 57%. 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 gdy 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 1.644,7 tys. zł, czyli o 126% w stosunku do 30 września 2022 r. Wzrost ten wynika z istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaży, jak opisano powyżej.

Na dzień 30 września 2023 r. Grupa Kapitałowa posiadała zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 679,3 tys. zł, z czego:

- 446,1 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;
- 170,5 tys. zł dotyczy pożyczek otrzymanych od udziałowców jednostki zależnej Another Moon sp. z o.o.;
- 62,7 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 września 2023 r. suma aktywów obrotowych Grupy Kapitałowej przewyższa zobowiązania krótkoterminowe. Zdaniem Zarządu na dzień 30 września 2023 r. oraz w obecnej chwili płynność Grupy Kapitałowej nie jest zagrożona.

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

W trzecim kwartale 2023 roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 3.276,7 tys. zł i wzrosły w porównaniu do trzeciego kwartału 2022 roku o 2.098,9 tys. zł, czyli o 178%. Głównym źródłem przychodów były przychody ze sprzedaży gier na platformę Nintendo Switch, które w trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 72% przychodów ze sprzedaży (92% w trzecim kwartale 2022 roku). Do dnia 30 września 2023 r. Spółka sprzedała sumarycznie ponad 6,35 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 Voodoo oraz Crazy Labs. Łączna sprzedaż wszystkich gier na licencji Voodoo oraz Crazy Labs w trzecim kwartale 2023 roku stanowiła wartościowo na konsoli Nintendo Switch 43% sprzedaży Emitenta, a na pozostałych konsolach 78%. W szczególności, bardzo dobrą premierę miała gra Hole.io na licencji Voodoo. Sprzedaż tej gry w Q3 2023 (od dnia premiery 01.09.2023) stanowiła wartościowo na konsoli Nintendo Switch 18% sprzedaży Emitenta za cały kwartał.

Pomimo znacznego wzrostu przychodów ze sprzedaży, w trzecim kwartale 2023 roku Spółka zanotowała stratę ze sprzedaży w wysokości 244,3 tys. zł (489,2 tys. zł w trzecim 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). W trzecim kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła poziom EBITDA w wysokości 71,4 tys. zł, w porównaniu do ujemnej EBITDY w wysokości 250,4 tys. zł w trzecim kwartale roku 2022.

Na dzień 30 września 2023 r. suma aktywów Emitenta wyniosła 10.956,8 tys. zł i wzrosła w porównaniu do 30 września 2022 r. o 6%.

Tak, jak w poprzednich okresach, istotną pozycją w bilansie Spółki stanowią inwestycje długoterminowe w łącznej wysokości 4.439,8 tys. zł. Są to udziały i akcje w jednostkach powiązanych w wysokości 2.489,8 tys. zł oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w łącznej wysokości 1.950 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 1.508,8 tys. zł i wzrosły o 1.084,1 tys. zł, czyli o 255% w stosunku do 30 września 2022 r. Wzrost ten wynika z istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaży, jak opisano powyżej.

W krótkoterminowych aktywach finansowych Spółka wykazuje udzielone pożyczki do jednostki powiązanej Untold Tales S.A. w łącznej wysokości 867,8 tys. zł oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych w wysokości 475,0 tys. zł.

Na dzień 30 września 2023 r. Spółka posiadała zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 62,7 tys. zł, które w całości dotyczą kredytu zaciągniętego w banku Santander Bank Polska S.A. w latach ubiegłych, spłacane zgodnie z harmonogramem spłat.

Na dzień 30 września 2023 r. suma aktywów obrotowych Spółki przewyższa zobowiązania krótkoterminowe. Zdaniem Zarządu na dzień 30 września 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 TRZECI 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 trzecim 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 trzecim kwartale 2023 r. średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Grupie Kapitałowej QubicGames S.A. wynosiło 4 etaty (w analogicznym okresie 2022 roku było to 14 etatów).

Z kolei średnie zatrudnienie w QubicGames S.A. w trzecim kwartale 2023 r. wynosiło 2 etaty (w analogicznym okresie 2022 roku były to 3 etaty).

Dodatkowo, Grupa Kapitałowa w trzecim kwartale 2023 r. współpracowała w sposób stały lub okresowy z 34 osobami w ramach umów cywilnoprawnych (27 osób w trzecim kwartale 2022 roku).

Emitent w trzecim kwartale 2023 r. współpracował w sposób stały lub okresowy z 8 osobami w ramach umów cywilnoprawnych (w analogicznym okresie 2022 roku były to 3 osoby).