

QUBICGAMES S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2018 R.**

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

QubicGames S.A., zwana dalej Spółką.

1. 2 Siedziba Spółki

Katedralna 16
08-110 Siedlce

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Właściwy sąd rejestrowy Sąd Rejonowy w dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 27 stycznia 2016 r.

Numer rejestru: 0000598476

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest między innymi:

- działalność związana z oprogramowaniem
- działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
- działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania
- sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego
- sprzedaż detaliczna gier i zabawek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
- przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność
- działalność portali internetowych
- sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Część 1. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Część 2. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

2.2 Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Część 3. Metody wyceny aktywów i pasywów

2.4 Wartości niematerialne i prawne

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

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

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

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

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

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

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.5 Rzeczowe aktywa 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 sprzętów IT, odpisywane są jednorazowo w koszty operacyjne Spółki.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny	10%-30%
Środki transportu	20%

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

2.6 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.

2.6. 1 Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

2.7 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

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

2.8 Leasing finansowy

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

2.9 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.

2.10 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.

2.11 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

2.12 Rezerwy na zobowiązania

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

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.13 Podatek dochodowy

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.

2.14 Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu, wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

Bilans

31.12.2018

EUR 4,3000

USD 3,7597

31.12.2017

EUR 4,1709

USD 3,4813

2.15 Instrumenty finansowe

2.15.1 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

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę 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.

2.15.2 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 Spółkę koszty transakcji.

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

2.15.3 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 Spółka 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.

2.15.4 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 Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

2.15.5 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 drugiej 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 drugiej 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 Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

2.15.6 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych 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.

2.15.7 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 Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

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


2.16 Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

2.17 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:

- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. 

Część 4. Ustalenia wyniku finansowego

2.18 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka 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.

2.19 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

2.20 Przychody z tytułu dywidend

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

2.21 Podatek dochodowy

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

2.22 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.



QubicGames S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa trwałe		4 554 753,96	3 770 148,16
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		419 842,01	122 275,34
Autorskie prawa majątkowe		1 484 913,49	2 146 928,93
Inne wartości niematerialne i prawne		2 549,77	3 000,47
		<u>1 907 305,27</u>	<u>2 272 204,74</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		218 998,69	239 643,42
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 770,59	3 128,11
urządzenia techniczne i maszyny		130 232,21	121 854,14
środki transportu		85 995,89	114 661,17
		<u>218 998,69</u>	<u>239 643,42</u>
Należności długoterminowe	3		
Od pozostałych jednostek		17 450,00	15 000,00
		<u>17 450,00</u>	<u>15 000,00</u>
Inwestycje długoterminowe	4		
Długoterminowe aktywa finansowe		2 411 000,00	1 243 300,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 000,00	134 500,00
udziały lub akcje		1 000,00	134 500,00
w pozostałych jednostkach		2 410 000,00	1 108 800,00
udziały lub akcje		2 410 000,00	1 108 800,00
		<u>2 411 000,00</u>	<u>1 243 300,00</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

QubicGames S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa obrotowe		2 719 045,24	1 049 745,99
Zapasy	5		
Półprodukty i produkty w toku		900 833,59	837 578,16
Zaliczki na dostawy i usługi		40 000,00	-
		<u>940 833,59</u>	<u>837 578,16</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7.1	-	1 230,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		-	1 230,00
Należności od pozostałych jednostek		582 347,35	33 771,30
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	7.2	578 356,33	5 430,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 991,02	23 735,65
inne		-	4 605,65
		<u>582 347,35</u>	<u>35 001,30</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 033 442,76	11 670,05
w pozostałych jednostkach		144 403,46	-
udzielone pożyczki		50 410,96	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		93 992,50	-
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		889 039,30	11 670,05
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	889 039,30	11 670,05
		<u>1 033 442,76</u>	<u>11 670,05</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	162 421,54	165 496,48
AKTYWA RAZEM		<u><u>7 273 799,20</u></u>	<u><u>4 819 894,15</u></u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

QubicGames S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	9.1	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy		4 364 073,22	4 364 073,22
Strata z lat ubiegłych		(1 929 656,71)	(2 140 162,15)
Zysk netto		1 771 901,25	210 505,44
		<u>5 188 317,76</u>	<u>3 416 416,51</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 085 481,44	1 403 477,64
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33.1	447 723,00	26 582,20
		<u>447 723,00</u>	<u>26 582,20</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	10.1	78 404,07	126 497,95
kredyty i pożyczki		13 600,00	38 800,00
inne zobowiązania finansowe		64 804,07	87 697,95
		<u>78 404,07</u>	<u>126 497,95</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	18 542,25
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		-	18 542,25
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		857 672,56	1 080 926,64
kredyty i pożyczki		403 039,67	862 073,28
inne zobowiązania finansowe		22 893,88	21 881,43
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		275 948,72	85 698,11
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		63 076,69	23 148,37
z tytułu wynagrodzeń		84 233,97	88 125,45
inne		8 479,63	-
		<u>857 672,56</u>	<u>1 099 468,89</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		701 681,81	150 928,60
długoterminowe	11.1	-	30 758,32
krótkoterminowe	11.2	701 681,81	120 170,28
		<u>701 681,81</u>	<u>150 928,60</u>
PASYWA RAZEM		<u>7 273 799,20</u>	<u>4 819 894,15</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

QubicGames S.A.
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi			
	12		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 497 687,74	1 014 341,91
		<u>3 497 687,74</u>	<u>1 014 341,91</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(1 215 907,40)	(534 358,01)
Zużycie materiałów i energii		(37 752,62)	(48 975,46)
Usługi obce		(1 777 700,69)	(657 724,50)
Podatki i opłaty		(10 550,52)	(12 266,88)
Wynagrodzenia		(399 272,82)	(450 841,17)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(37 360,61)	(56 465,34)
Pozostałe koszty rodzajowe		(52 368,34)	(184 772,34)
		<u>(3 530 913,00)</u>	<u>(1 945 403,70)</u>
Strata ze sprzedaży		(33 225,26)	(931 061,79)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	5 728,26
Dotacje		30 758,16	61 516,36
Inne przychody operacyjne		4 358,50	27 533,12
		<u>35 116,66</u>	<u>94 777,74</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		(642,74)	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(248 972,07)	(215 802,15)
Inne koszty operacyjne		(5 772,17)	(25 916,27)
		<u>(255 386,98)</u>	<u>(241 718,42)</u>
Strata z działalności operacyjnej		(253 495,58)	(1 078 002,47)
Przychody finansowe			
Odsetki	13	880,44	36 812,54
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		764 209,44	280 292,80
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 724 521,56	1 107 170,76
		<u>2 489 611,44</u>	<u>1 424 276,10</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	14	(30 847,49)	(43 502,77)
Inne		(12 226,32)	(21 331,22)
		<u>(43 073,81)</u>	<u>(64 833,99)</u>
Zysk brutto		2 193 042,05	281 439,64
Podatek dochodowy	33	(421 140,80)	(70 934,20)
Zysk netto		<u>1 771 901,25</u>	<u>210 505,44</u>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

QubicGames S.A.**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Kapitał własny na początek okresu		3 416 416,51	3 250 076,93
korekty błędów		-	(44 165,86)
Kapitał własny na początek okresu po korektach		<u>3 416 416,51</u>	<u>3 205 911,07</u>
Kapitał podstawowy na początek okresu		982 000,00	982 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	9.1	<u>982 000,00</u>	<u>982 000,00</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu		4 364 073,22	4 364 073,22
Kapitał zapasowy na koniec okresu		<u>4 364 073,22</u>	<u>4 364 073,22</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(2 140 162,15)	(1 302 165,14)
zwiększenia z tytułu		210 505,44	-
podziału zysku z lat ubiegłych		<u>210 505,44</u>	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		<u>210 505,44</u>	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(2 140 162,15)	(1 302 165,14)
korekty błędów		-	(44 165,86)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		<u>(2 140 162,15)</u>	<u>(1 346 331,00)</u>
zwiększenia z tytułu		-	(793 831,15)
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		<u>-</u>	<u>(793 831,15)</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		<u>(2 140 162,15)</u>	<u>(2 140 162,15)</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		<u>(1 929 656,71)</u>	<u>(2 140 162,15)</u>
Wynik netto		1 771 901,25	210 505,44
zysk netto		1 771 901,25	210 505,44
Kapitał własny na koniec okresu		<u>5 188 317,76</u>	<u>3 416 416,51</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		5 188 317,76	3 416 416,51

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

QubicGames S.A.**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		286 116,35	(2 008 920,88)
Zysk netto		1 771 901,25	210 505,44
Korekty razem			
Amortyzacja		1 215 907,40	534 358,01
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		22 610,42	38 065,27
Zysk z działalności inwestycyjnej	19.1	(2 488 088,26)	(1 393 191,82)
Zmiana stanu rezerw		421 140,80	19 780,20
Zmiana stanu zapasów	19.2	(877 612,19)	(1 450 532,28)
Zmiana stanu należności		(549 796,05)	71 852,81
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19.3	216 224,83	(84 918,23)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		553 828,15	(63 976,57)
Inne korekty	19.5	-	109 136,29
		<u>(1 485 784,90)</u>	<u>(2 219 426,32)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>286 116,35</u>	<u>(2 008 920,88)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		1 120 389,32	165 348,68
Wpływy		1 378 874,77	434 495,72
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 843,77	91 200,00
Z aktywów finansowych, w tym		1 375 031,00	343 295,72
<i>w pozostałych jednostkach</i>		<i>1 375 031,00</i>	<i>343 295,72</i>
zbycie aktywów finansowych		1 321 031,00	343 295,72
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		54 000,00	-
Wydatki		(258 485,45)	(269 147,04)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19.4	(60 492,95)	(70 014,88)
Na aktywa finansowe, w tym		(104 000,00)	(199 132,16)
<i>w jednostkach powiązanych</i>		-	(134 500,00)
<i>w pozostałych jednostkach</i>		<i>(104 000,00)</i>	<i>(64 632,16)</i>
nabycie aktywów finansowych		-	(64 632,16)
udzielone pożyczki długoterminowe		(104 000,00)	-
Inne wydatki inwestycyjne		(93 992,50)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>1 120 389,32</u>	<u>165 348,68</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		(529 136,42)	(51 585,63)
Wpływy		23 505,94	189 000,00
Kredyty i pożyczki		23 505,94	189 000,00
Wydatki		(552 642,36)	(240 585,63)
Spłaty kredytów i pożyczek		(498 722,95)	(166 767,81)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(21 881,43)	(44 995,62)
Odsetki		(32 037,98)	(28 822,20)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(529 136,42)</u>	<u>(51 585,63)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>877 369,25</u>	<u>(1 895 157,83)</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

QubicGames S.A.**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	877 369,25	(1 895 157,83)
Środki pieniężne na początek okresu	11 670,05	1 906 827,88
Środki pieniężne na koniec okresu	<u>889 039,30</u>	<u>11 670,05</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
01.01.2018	611 376,74	-	3 771 909,93	51 409,00	-	4 434 695,67
Zwiększenia	422 005,13	-	352 351,63	-	-	774 356,76
Inne	422 005,13	-	352 351,63	-	-	774 356,76
31.12.2018	1 033 381,87	-	4 124 261,56	51 409,00	-	5 209 052,43
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2018	(489 101,40)	-	(1 624 981,00)	(48 408,53)	-	(2 162 490,93)
Zwiększenia	(124 438,46)	-	(1 014 367,07)	(450,70)	-	(1 139 256,23)
Amortyzacja	(124 438,46)	-	(1 014 367,07)	(450,70)	-	(1 139 256,23)
31.12.2018	(613 539,86)	-	(2 639 348,07)	(48 859,23)	-	(3 301 747,16)
Wartość netto						
01.01.2018	122 275,34	-	2 146 928,93	3 000,47	-	2 272 204,74
31.12.2018	419 842,01	-	1 484 913,49	2 549,77	-	1 907 305,27

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 1.033.381,87 zł (2017 r.: 611.376,74 zł). Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości kosztów zakończonych prac rozwojowych przez okres od 5 do 10 lat. Zwiększenia kosztów zakończonych prac rozwojowych w roku 2018 w wysokości 422.005,13 zł dotyczyły portalu AdoptMyGame.

1. 2 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto				
01.01.2018	3 575,00	344 645,94	143 326,45	491 547,39
Zwiększenia	-	60 492,95	-	60 492,95
Nabycie	-	60 492,95	-	60 492,95
Zmniejszenia	-	(7 976,02)	-	(7 976,02)
Rozchód	-	(7 976,02)	-	(7 976,02)
31.12.2018	3 575,00	397 162,87	143 326,45	544 064,32
Umorzenie i aktualizacja wartości				
01.01.2018	(446,89)	(222 791,80)	(28 665,28)	(251 903,97)
Zwiększenia	(357,52)	(47 628,37)	(28 665,28)	(76 651,17)
Amortyzacja	(357,52)	(47 628,37)	(28 665,28)	(76 651,17)
Zmniejszenia	-	3 489,51	-	3 489,51
Rozchód	-	3 489,51	-	3 489,51
31.12.2018	(804,41)	(266 930,66)	(57 330,56)	(325 065,63)
Wartość netto				
01.01.2018	3 128,11	121 854,14	114 661,17	239 643,42
31.12.2018	2 770,59	130 232,21	85 995,89	218 998,69

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Nie dotyczy.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 4 Środki trwałe w budowie

Nie dotyczy.

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

3. Należności długoterminowe

3. 1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od pozostałych jednostek	17 450,00	-	17 450,00
	17 450,00	-	17 450,00

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto				
01.01.2018	-	1 243 300,00	-	1 243 300,00
Zwiększenia	-	1 725 521,56	-	1 725 521,56
Nabycie	-	1 000,00	-	1 000,00
Inne (przeszacowanie do wartości godziwej)	-	1 724 521,56	-	1 724 521,56
Zmniejszenia	-	(557 821,56)	-	(557 821,56)
Rozchód	-	(557 821,56)	-	(557 821,56)
31.12.2018	-	2 411 000,00	-	2 411 000,00
Wartość netto				
01.01.2018	-	1 243 300,00	-	1 243 300,00
31.12.2018	-	2 411 000,00	-	2 411 000,00

Na dzień 31 grudnia 2018 r. długoterminowe aktywa finansowe obejmują:

- 109.657 akcji spółki Noobz from Poland S.A. (stanowiących 7,46% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 900.000 zł;
- 473.700 akcji spółki SONKA S.A. (stanowiących 15% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 1.130.000 zł;
- 150.000 akcji spółki Drageus Games S.A. (stanowiących 7,37% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 380.000 zł;
- 20 udziałów w spółce stowarzyszonej I.V.O Games Sp. z o.o. (stanowiących 20% wszystkich udziałów tej spółki) o wartości nominalnej 1.000 zł.

Wartość godziwa akcji spółek: Noobz from Poland S.A., SONKA S.A. oraz Drageus Games S.A. na dzień 31 grudnia 2018 r. została ustalana, 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, w drodze oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

W przypadku spółki Noobz from Poland S.A., przyjęta metoda wyceny polegała na ustaleniu wartości spółki Noobz from Poland S.A. poprzez oszacowanie potencjału sprzedażowego podstawowego jej produktu, czyli gry Total Tank Simulator oraz zastosowania metody porównawczej do innych spółek z tej samej branży notowanych na rynku NewConnect oferujących zbliżone produkty. Wycena uwzględnia dyskonto związane z faktem, iż spółka Noobz from Poland S.A. nie jest na dzień sporządzenia wyceny notowana na rynku NewConnect oraz ryzyko związane z poziomem sprzedaży gry Total Tank Simulator w roku 2018.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe w kwocie 31.516,56 zł.

W przypadku spółki SONKA S.A., przyjęta metoda wyceny polegała na ustaleniu wartości spółki SONKA S.A. poprzez oszacowanie mnożnika opartego na zysku EV/EBITDA poprzez zastosowania metody porównawczej do innych spółek z tej samej branży notowanych na rynku NewConnect oraz odniesieniu wyliczonego mnożnika do poziomu EBITDA spółki SONKA S.A. za rok kończący się 31 grudnia 2018 r. Wycena uwzględnia dyskonto związane z faktem, iż spółka SONKA S.A. nie jest na dzień sporządzenia wyceny notowana na rynku NewConnect.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe w kwocie 1.178.005,00 zł.

W przypadku spółki Drageus Games S.A., przyjęta metoda wyceny polegała na ustaleniu wartości spółki Drageus Games S.A. poprzez oszacowanie mnożnika opartego na przychodach EV/Revenues poprzez zastosowania metody porównawczej do innych spółek z tej samej branży notowanych na rynku NewConnect oraz odniesieniu wyliczonego mnożnika do poziomu przychodów spółki Drageus Games S.A. za rok kończący się 31 grudnia 2018 r. Wycena uwzględnia dyskonto związane z faktem, iż spółka Drageus Games S.A. nie jest na dzień sporządzenia wyceny notowana na rynku NewConnect.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe w kwocie 515.000,00 zł.

4. 2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

4. 3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
I.V.O Games Sp. z o.o.	20,0%	20,0%	(11 225,60)*	(6 225,60)

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Zapasy

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Stan zapasów brutto	1 342 438,59	990 880,31
Odpis aktualizujący wartość zapasów	<u>(401 605,00)</u>	<u>(153 302,15)</u>
Stan zapasów netto	<u>940 833,59</u>	<u>837 578,16</u>

Poszczególne komponenty tych zapasów to nakłady na następujące gry oraz produkty:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Portal AdoptMyGame	-	391 058,33
TTS	103 567,00	103 567,00
FHG	-	84 467,40
Geki Yaba Runner Switch	92 705,76	56 991,30
Monster Mixer	-	107 700,89
Myths and Dungeons	415 113,52	-
UTOPIA 9 - A Volatile Vacation	112 754,73	-
Space Cows	50 000,00	-
Tratwa	41 441,98	-
Pozostałe gry	<u>125 250,60</u>	<u>93 793,24</u>
	<u>940 833,59</u>	<u>837 578,16</u>

6. Środki pieniężne

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Środki pieniężne w kasie	2,69	11 317,60
Środki pieniężne na rachunkach	<u>889 036,61</u>	<u>352,45</u>
	<u>889 039,30</u>	<u>11 670,05</u>

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Stan należności brutto	-	1 230,00
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>1 230,00</u>

7. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Stan należności brutto	578 356,33	5 430,00
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>578 356,33</u>	<u>5 430,00</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ubezpieczenia	3 609,86	-
Niezafakturowane przychody	-	157 118,29
Koszty gry Dragon Simulator	147 831,50	-
Pozostałe	10 980,18	8 378,19
	<u>162 421,54</u>	<u>165 496,48</u>

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Kapitał własny

9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Seria	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Jakub Pieczykolan	A ⁽¹⁾	780 000	78 000,00	7,9%
	B/C	3 575 000	357 500,00	36,4%
Krzysztof Szczawiński	B	1 015 000	101 500,00	10,3%
Pozostali < 5%	B/C	4 450 000	445 000,00	45,3%
		9 820 000	982 000,00	100,0%

(1) Akcje serii A są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą 1 (jedną) akcję przypadają 2 (dwa) głosy.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała informacji o zmianie struktury istotnych akcjonariuszy.

9. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy na pokrycie strat z lat ubiegłych.

10. Zobowiązania długoterminowe

10. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>	13 600,00	-	64 804,07	-	-	78 404,07
	13 600,00	-	64 804,07	-	-	78 404,07

Przypadające do spłaty:

do 1 roku	403 039,67	-	22 893,88	-	8 479,63	434 413,18
-----------	------------	---	-----------	---	----------	------------

ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe

11. Inne rozliczenia międzyokresowe

11. 1 Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Przychody przyszłych okresów (rozliczenie dotacji)	-	30 758,32
	-	30 758,32

QubicGames S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Przychody przyszłych okresów (rozliczenie dotacji)	30 758,48	30 758,32
Przychody przyszłych okresów	525 000,00	-
Rezerwa na audyt	7 590,00	7 590,00
Rezerwa na koszty prowizji	110 523,95	52 773,10
Rezerwa na premie od sprzedaży	27 809,38	25 548,86
Pozostałe	-	3 500,00
	<u>701 681,81</u>	<u>120 170,28</u>

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	82 786,61	298 754,52
Eksport	3 414 901,13	715 587,39
	<u>3 497 687,74</u>	<u>1 014 341,91</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży gier	3 454 166,23	865 763,64
Przychody ze sprzedaży usług w zakresie tworzenia gier	23 738,24	120 078,27
Przychody ze sprzedaży licencji na silnik C-way wraz ze wsparciem	2 032,52	25 000,00
Pozostałe	17 750,75	3 500,00
	<u>3 497 687,74</u>	<u>1 014 341,91</u>

13. Przychody odsetkowe**(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizo- wane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	145,48	-	734,96	-	880,44
	145,48	-	734,96	-	880,44

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizo- wane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	36 812,54	-	-	-	36 812,54
	36 812,54	-	-	-	36 812,54

QubicGames S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**14. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)***w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	19 231,38	-	11 616,11	-	30 847,49
	19 231,38	-	11 616,11	-	30 847,49

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	28 584,37	-	14 918,40	-	43 502,77
	28 584,37	-	14 918,40	-	43 502,77

15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	60 492,95	70 014,88
- planowane na rok następny	20 000,00	20 000,00

16. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

17. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie dotyczy.

18. Informacje na temat składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej

Nie dotyczy.

QubicGames S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**19. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej**

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Strata/(Zysk) ze zbycia środków trwałych	642,74	(5 728,26)
Zysk ze zbycia inwestycji	(764 209,44)	(280 292,80)
Aktualizacja wartości inwestycji	<u>(1 724 521,56)</u>	<u>(1 107 170,76)</u>
	<u>(2 488 088,26)</u>	<u>(1 393 191,82)</u>

19. 2 Zmiana stanu zapasów

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zmiana stanu zapasów	(103 255,43)	1 005 591,80
Przeklasyfikowanie zapasów na WNiP	(774 356,76)	(2 302 821,93)
Odpis aktualizujący zapasy	-	(153 302,15)
	<u>(877 612,19)</u>	<u>(1 450 532,28)</u>

19. 3 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(241 796,33)	340 197,46
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	459 033,61	(512 163,26)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	<u>(1 012,45)</u>	<u>87 047,57</u>
	<u>216 224,83</u>	<u>(84 918,23)</u>

19. 4 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zwiększenia środków trwałych	<u>(60 492,95)</u>	<u>(70 014,88)</u>
	<u>(60 492,95)</u>	<u>(70 014,88)</u>

19. 5 Inne korekty

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Odpis aktualizujący zapasy	-	153 302,15
Inne - korekta błędu	-	<u>(44 165,86)</u>
	<u>-</u>	<u>109 136,29</u>

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W roku obrotowym 2018 Spółka nie zawierała umów i transakcji nieuwzględnionych w bilansie, które nie zostały wykazane w innych miejscach dodatkowych informacji i objaśnień, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

21. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W roku obrotowym 2018 Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi.

22. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

W roku obrotowym 2018 Spółka nie zawierała istotnych transakcjach na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

23. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy związani z produkcją gier	2,00
Pracownicy administracyjni	1,00
	<u>3,00</u>

W roku obrotowym 2018 Spółka współpracowała w sposób stały lub okresowy z 26 osobami (2017 r.: z 27 osobami).

24. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Organ zarządzający	157 200,00	158 420,90
Organ nadzorujący	38 341,42	15 377,69
	<u>195 541,42</u>	<u>173 798,59</u>

W latach 2018 i 2017 nie wypłacono zaliczek ani nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

25. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	7 950,00	7 590,00

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy.

27. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

a) Rozwiązanie umowy wydawniczej

W dniu 26 lutego 2019 r. Spółka rozwiązała za porozumieniem stron umowę wydawniczą zawartą z firmą Walkabout Games Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, określającą szczegóły wydania gry Space Cows na platformę Nintendo Switch.

W związku z rozwiązaniem umowy Walkabout Games Sp. z o.o. zobowiązał się do zwrotu otrzymanego wynagrodzenia w postaci Minimum Gwarancyjnego w wysokości 50.000,00 zł w ciągu 14 dni od dnia zawarcia porozumienia.

b) Zawarcie umowy inwestycyjnej

Dnia 15 marca 2019 r. Spółka zawarła umowy inwestycyjną z Fat Dog Games Development Sp. z o.o. oraz Fat Dog Games S.A., na podstawie której doszło do uregulowania zasad wzajemnej współpracy stron obejmujących inwestycję przez Spółkę w Fat Dog Games Development Sp. z o.o. przy udziale Fat Dog Games S.A.

Celem zawartej powyższej umowy jest dokonanie przez Spółkę inwestycji w Fat Dog Games Development Sp. z o.o. w łącznej wysokości 200.000 zł obejmującej:

1. nabycie przez Spółkę łącznie nie więcej niż 172 udziałów Fat Dog Games Development Sp. z o.o., o wartości nominalnej 50 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 8.600 zł, za łączną cenę wynoszącą 200.000 zł.
2. zawarcie przez Fat Dod Games Development Sp. z o.o. ze Spółką czterech umów wydawniczych, obejmujących udzielenie Spółce przez Fat Dog Games Development Sp. z o.o. licencji do gier znajdujących się w portfolio FDG Development pod roboczymi nazwami: „Dead Horizon 1”, „Dead Horizon 2”, „Death’s Hangover” oraz „REKT!”, na podstawie których Spółka wyda i podejmie działania polegające na promocji i rozpowszechnianiu, w tym sprzedaży ww. gier w wersji na konsolę Nintendo Switch.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

28. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

29. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Spółka wystawiła weksel związany z umową leasingu środków transportu.

30. Jednostki których Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność

Nie dotyczy.

31. Działalność zaniechana

Nie dotyczy.

32. Informacje o instrumentach finansowych

32. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 32.5.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 32.4.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

32. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	109.657 akcji zwykłych serii A w spółce Noobz from Poland S.A.	900 000,00	nie dotyczy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	150.000 akcji zwykłych serii A w spółce Drageus Games S.A.	380 000,00	nie dotyczy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	473.700 akcji zwykłych serii A w spółce SONKA S.A.	1 130 000,00	nie dotyczy
Pożyczki udzielone i należności własne	Krótkoterminowa pożyczka udzielona spółce SONKA S.A.	50 410,96	Termin spłaty - 30.06.2019; oprocentowanie stałe - 3%
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Weksel własny wystawiony na spółkę Vavel Game Studio Ltd w wysokości 25.000 USD	93 992,50	Termin spłaty - 30.06.2019; oprocentowanie stałe - 1,5% msc.
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	889 039,30	nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt bankowy w banku BZ WBK	15 000,00	Termin spłaty - 02.06.2019; oprocentowanie zmienne - 3M WIBOR + 4,85%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt bankowy w banku BZ WBK	23 800,00	Termin spłaty - 26.04.2021; oprocentowanie zmienne - 3M WIBOR + 5,7%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki otrzymane od Prezesa Zarządu Spółki (największego akcjonariusza Spółki)	350 674,27	Termin spłaty - 31.08.2019; oprocentowanie stałe - 3%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Karta kredytowa w banku Millennium S.A.	27 040,72	nie dotyczy

Spółka ma umowę o kredyt w rachunku bieżącym podpisaną z Santander Bank Polska S.A. z limitem 156.088 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka nie korzystała z powyższego kredytu w rachunku bieżącym.

32. 3 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 2.410.000,00 zł. Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe okresu sprawozdawczego w kwocie 1.724.521,56 zł.

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

32. 4 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2018	31.12.2017
	wartość	wartość
	bilansowa	bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	144 403,46	-
Zobowiązania finansowe	350 674,27	668 279,87
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	65 840,72	232 593,41

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. 1MWIBOR oraz 3MWIBOR.

32. 5 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2018	31.12.2017
	wartość	wartość
	bilansowa	bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	144 403,46	-
Należności handlowe	578 356,33	6 660,00
Środki pieniężne	889 039,30	11 670,05
	<u>1 611 799,09</u>	<u>18 330,05</u>

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

33. Podatek dochodowy od osób prawnych

33. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>			<u>Podstawa prawna</u>				<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>		
Zysk brutto	2 193 042,05							281 439,64		
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Dotacje	-	30 758,16	30 758,16	12	4	14	...	-	61 516,36	61 516,36
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	-	1 213,41	1 213,41	15a	1	...	...	-	(1 434,34)	(1 434,34)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 239 133,43	-	1 239 133,43	12	1	1	...	-	1 107 170,76	1 107 170,76
Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	-	410,96	410,96	12	4	2	...	-	-	-
	<u>1 239 133,43</u>	<u>32 382,53</u>	<u>1 271 515,96</u>					<u>-</u>	<u>1 167 252,78</u>	<u>1 167 252,78</u>
<u>Podstawa prawna</u>										
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Otrzymane odsetki od pożyczek udzielonych, naliczone w latach poprzednich	-	-	-	...	...	...	...	-	34 864,78	34 864,78
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>					<u>-</u>	<u>34 864,78</u>	<u>34 864,78</u>

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Podstawa prawna										
	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	
VAT NKUP	-	2 952,00	2 952,00	16	1	46	...	-	-	-	
Koszty reprezentacji	-	3 755,56	3 755,56	16	1	28	...	-	11 436,90	11 436,90	
Koszty odsetkowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	3 774,68	3 774,68	16	1	11	...	-	58,18	58,18	
Pozostałe koszty rodzajowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	2 133,97	2 133,97	...	...	...	...	-	10 746,68	10 746,68
Pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	1 177,04	1 177,04	...	...	...	...	-	25 916,27	25 916,27
	-	13 793,25	13 793,25					-	48 158,03	48 158,03	

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Podstawa prawna										
	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	-	1 138 805,54	1 138 805,54	16	1	48	...	-	427 348,48	427 348,48	
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-	28 665,29	28 665,29	16f	4	...	...	-	43 750,64	43 750,64
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	-	729,41	729,41	15a	1	...	...	-	889,99	889,99
Niezapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych	-	11 616,11	11 616,11	16	1	11	...	-	9 243,07	9 243,07	
Rezerwa na audyt	-	7 590,00	7 590,00	15	4d	...	...	-	11 090,00	11 090,00
Odsetki leasingowe	-	4 053,20	4 053,20	17b	1	...	...	-	5 380,51	5 380,51
Odpisy aktualizujące zapasy	-	248 972,07	248 972,07	16	1	26a	...	-	153 302,15	153 302,15	
KWST sprzedanego samochodu w leasingu	-	-	-	-	40 227,60	40 227,60	
KWST sprzedanych zapasów	-	-	-	-	20 021,83	20 021,83	
	-	1 440 431,62	1 440 431,62					-	711 254,27	711 254,27	

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Podstawa prawna				Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Zapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych, naliczone w latach poprzednich	-	20 632,71	20 632,71	16	1	11	...	-	-	-
Podatkowe koszty produkcji gier, netto	-	1 184 415,76	1 184 415,76	15	4a	1	...	-	1 519 754,11	1 519 754,11
Raty leasingowe	-	23 677,80	23 677,80	17b	1	...	...	-	50 377,00	50 377,00
Odwrocenie niezrealizowanych różnic kursowych z roku ubiegłego	-	10,46	10,46	15a	1	...	...	-	-	-
Koszty pośrednie z roku ubiegłego	-	11 090,00	11 090,00	15	4d	...	...	-	-	-
Pozostałe		315,39	315,39							
	-	1 240 142,12	1 240 142,12					-	1 570 131,11	1 570 131,11
Dochód do opodatkowania			1 135 608,84							(1 661 667,17)
Strata z lat ubiegłych	-	(1 135 608,84)	(1 135 608,84)					-	-	-
Podstawa opodatkowania			-							(1 661 667,00)

QubicGames S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

33. Podatek dochodowy od osób prawnych**33. 1 Odroczony podatek dochodowy**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	39 246,27	48 262,87
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	729,41	10,46
Nierozliczone dotacje	30 758,48	61 516,64
RMK bierne	7 590,00	11 090,00
	<u>78 324,16</u>	<u>120 879,97</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2013 (ogółem)	4 874,00	4 874,00
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(4 874,00)	(2 437,00)
Strata podatkowa 2013 do rozliczenia	-	2 437,00
Strata podatkowa 2014 (ogółem)	275 714,96	301 516,00
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(137 857,48)	-
Strata podatkowa 2014 do rozliczenia	<u>137 857,48</u>	<u>301 516,00</u>
Strata podatkowa 2015 (ogółem)	321 521,24	300 592,00
Rozliczona część straty podatkowej	(160 760,62)	-
Strata podatkowa 2015 do rozliczenia	<u>160 760,62</u>	<u>300 592,00</u>
Strata podatkowa 2016 (ogółem)	1 691 820,66	1 691 820,66
Rozliczona część straty podatkowej	(836 990,74)	-
Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	<u>854 829,92</u>	<u>1 691 820,66</u>
Strata podatkowa 2017 (ogółem)	1 661 667,17	1 661 667,17
Strata podatkowa 2017 do rozliczenia	1 661 667,17	1 661 667,17
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>2 815 115,19</u>	<u>3 958 032,83</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>549 753,50</u>	<u>774 993,40</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>549 753,50</u>	<u>774 993,40</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Wartość zapasów netto	998 665,09	837 578,16
Wartości niematerialne i prawne nie podlegające amortyzacji podatkowej	1 904 755,50	2 268 989,28
Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych	2 346 533,43	1 107 170,76
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	410,96	-
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 213,41	-
Różnice przejściowe z tytułu różnic między rachunkowym a podatkowym ujęciem umów leasingu	(1 702,08)	5 081,78
	<u>5 249 876,31</u>	<u>4 218 819,98</u>

QubicGames S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	997 476,50	801 575,80
Kompensata	(549 753,50)	(774 993,40)
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	447 723,00	26 582,20
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(421 140,80)	(70 934,20)
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(421 140,80)	(70 934,20)

33. 2 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	421 140,80	70 934,20
	421 140,80	70 934,20

34. Pozostałe informacje

Nie dotyczy.

35. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Jakub Pieczykolan

Prezes Zarządu

Anna Pieczykolan

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych