

QUBICGAMES S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2019 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 wydawnicza w zakresie gier komputerowych
- działalność związana z oprogramowaniem
- 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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. W szczególności, czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty minimów gwarancyjnych, które zostały wypłacone z góry deweloperom gier. Koszty te rozpoznawane są w rachunku zysków i strat począwszy od momentu, gdy Spółka osiąga przychody ze sprzedaży gier jako wydawca.

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

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.12 Rezerwy na zobowiązania

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

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

31.12.2019

EUR 4,2585

USD 3,7977

31.12.2018

EUR 4,3000

USD 3,7597

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 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.

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

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:

- 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. 

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.

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 odroczonej.

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	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe		7 626 509,19	4 554 753,96
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		274 303,29	419 842,01
Autorskie prawa majątkowe		1 232 101,61	1 484 913,49
Inne wartości niematerialne i prawne		2 139,82	2 549,77
		<u>1 508 544,72</u>	<u>1 907 305,27</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		192 139,47	218 998,69
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 413,07	2 770,59
urządzenia techniczne i maszyny		132 395,79	130 232,21
środki transportu		57 330,61	85 995,89
		<u>192 139,47</u>	<u>218 998,69</u>
Należności długoterminowe	3		
Od pozostałych jednostek		18 180,00	17 450,00
		<u>18 180,00</u>	<u>17 450,00</u>
Inwestycje długoterminowe	4		
Długoterminowe aktywa finansowe		5 907 645,00	2 411 000,00
w jednostkach powiązanych		59 240,00	-
udziały lub akcje		59 240,00	-
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		300 000,00	1 000,00
udziały lub akcje		300 000,00	1 000,00
w pozostałych jednostkach		5 548 405,00	2 410 000,00
udziały lub akcje		5 548 405,00	2 410 000,00
		<u>5 907 645,00</u>	<u>2 411 000,00</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	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa obrotowe		5 708 273,67	2 719 045,24
Zapasy	5		
Półprodukty i produkty w toku		1 369 204,05	900 833,59
Zaliczki na dostawy i usługi		40 000,00	40 000,00
		<u>1 409 204,05</u>	<u>940 833,59</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7.1	73 800,00	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		73 800,00	-
Należności od pozostałych jednostek		2 433 196,64	582 347,35
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	7.2	2 048 002,27	578 356,33
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 048 002,27	578 356,33
		<u>2 506 996,64</u>	<u>582 347,35</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		613 119,02	1 033 442,76
w pozostałych jednostkach		332 330,31	144 403,46
udzielone pożyczki		-	50 410,96
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		332 330,31	93 992,50
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		280 788,71	889 039,30
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	280 788,71	889 039,30
		<u>613 119,02</u>	<u>1 033 442,76</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	1 178 953,96	162 421,54
AKTYWA RAZEM		<u><u>13 334 782,86</u></u>	<u><u>7 273 799,20</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	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	9.1	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym		4 364 073,22	4 364 073,22
<i>nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji</i>		4 364 073,22	4 364 073,22
Strata z lat ubiegłych		(157 755,46)	(1 929 656,71)
Zysk netto		2 747 737,22	1 771 901,25
		<u>7 936 054,98</u>	<u>5 188 317,76</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		5 398 727,88	2 085 481,44
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35.2	1 079 330,60	447 723,00
		<u>1 079 330,60</u>	<u>447 723,00</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	10.1	324 573,00	78 404,07
kredyty i pożyczki		324 573,00	13 600,00
inne zobowiązania finansowe		-	64 804,07
		<u>324 573,00</u>	<u>78 404,07</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		3 632 871,74	857 672,56
kredyty i pożyczki	10.1, 34.2	981 365,02	403 039,67
inne zobowiązania finansowe	10.1	343 022,60	22 893,88
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		1 905 179,05	275 948,72
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		77 664,92	63 076,69
z tytułu wynagrodzeń		100 608,94	84 233,97
inne	10.1	225 031,21	8 479,63
		<u>3 632 871,74</u>	<u>857 672,56</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		361 952,54	701 681,81
krótkoterminowe	11.1	361 952,54	701 681,81
		<u>361 952,54</u>	<u>701 681,81</u>
PASYWA RAZEM		<u>13 334 782,86</u>	<u>7 273 799,20</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	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi			
	12		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		8 980 179,29	3 497 687,74
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		164 500,00	-
		<u>9 144 679,29</u>	<u>3 497 687,74</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(1 146 481,00)	(1 215 907,40)
Zużycie materiałów i energii		(67 649,71)	(37 752,62)
Usługi obce	13	(5 980 240,99)	(1 777 700,69)
Podatki i opłaty		(15 529,83)	(10 550,52)
Wynagrodzenia		(430 347,46)	(399 272,82)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(66 024,71)	(37 360,61)
Pozostałe koszty rodzajowe		(184 111,88)	(52 368,34)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(202 863,75)	-
		<u>(8 093 249,33)</u>	<u>(3 530 913,00)</u>
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		1 051 429,96	(33 225,26)
Pozostałe przychody operacyjne			
Dotacje		30 758,48	30 758,16
Inne przychody operacyjne		3 812,07	4 358,50
		<u>34 570,55</u>	<u>35 116,66</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	(642,74)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(339 674,84)	(248 972,07)
Inne koszty operacyjne		(10 116,03)	(5 772,17)
		<u>(349 790,87)</u>	<u>(255 386,98)</u>
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		736 209,64	(253 495,58)
Przychody finansowe			
Odsetki	14	48 767,82	880,44
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	764 209,44
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 660 186,46	1 724 521,56
		<u>2 708 954,28</u>	<u>2 489 611,44</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	15	(30 242,66)	(30 847,49)
Inne		(35 576,44)	(12 226,32)
		<u>(65 819,10)</u>	<u>(43 073,81)</u>
Zysk brutto		3 379 344,82	2 193 042,05
Podatek dochodowy	35	(631 607,60)	(421 140,80)
Zysk netto		<u>2 747 737,22</u>	<u>1 771 901,25</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	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Kapitał własny na początek okresu		5 188 317,76	3 416 416,51
Kapitał podstawowy na początek okresu		982 000,00	982 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	9.1	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu		4 364 073,22	4 364 073,22
Kapitał zapasowy na koniec okresu		4 364 073,22	4 364 073,22
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(1 929 656,71)	(2 140 162,15)
zmniejszenia z tytułu:		1 771 901,25	210 505,44
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych		1 771 901,25	210 505,44
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		(157 755,46)	(1 929 656,71)
Wynik netto		2 747 737,22	1 771 901,25
zysk netto		2 747 737,22	1 771 901,25
Kapitał własny na koniec okresu		7 936 054,98	5 188 317,76
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		7 936 054,98	5 188 317,76

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)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		(680 482,30)	286 116,35
Zysk netto		2 747 737,22	1 771 901,25
Korekty razem			
Amortyzacja		1 146 481,04	1 215 907,40
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		1 207,48	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(21 788,28)	22 610,42
Zysk z działalności inwestycyjnej	20.1	(2 557 322,71)	(2 488 088,26)
Zmiana stanu rezerw		631 607,60	421 140,80
Zmiana stanu zapasów	20.2	(1 223 508,78)	(877 612,19)
Zmiana stanu należności		(1 925 379,29)	(549 796,05)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20.3	1 876 745,11	216 224,83
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(1 356 261,69)	553 828,15
		<u>(3 428 219,52)</u>	<u>(1 485 784,90)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>(680 482,30)</u>	<u>286 116,35</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		(767 193,21)	1 120 389,32
Wpływy		100 968,49	1 378 874,77
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	3 843,77
Z aktywów finansowych, w tym		100 968,49	1 375 031,00
<i>w pozostałych jednostkach</i>		100 968,49	1 375 031,00
zbycie aktywów finansowych		-	1 321 031,00
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		100 000,00	54 000,00
odsetki		968,49	-
Wydatki		(868 161,70)	(258 485,45)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20.4	(68 586,70)	(60 492,95)
Na aktywa finansowe, w tym		(608 240,00)	(104 000,00)
<i>w jednostkach powiązanych</i>		(58 240,00)	-
<i>w pozostałych jednostkach</i>		(550 000,00)	(104 000,00)
nabycie aktywów finansowych		(500 000,00)	-
udzielone pożyczki długoterminowe		(50 000,00)	(104 000,00)
Inne wydatki inwestycyjne		(191 335,00)	(93 992,50)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(767 193,21)</u>	<u>1 120 389,32</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		839 424,92	(529 136,42)
Wpływy		1 123 754,16	23 505,94
Kredyty i pożyczki		1 123 754,16	23 505,94
Wydatki		(284 329,24)	(552 642,36)
Spłaty kredytów i pożyczek		(240 296,26)	(498 722,95)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(22 893,89)	(21 881,43)
Odsetki		(21 139,09)	(32 037,98)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>839 424,92</u>	<u>(529 136,42)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>(608 250,59)</u>	<u>877 369,25</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)

<u>Nota</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(608 250,59)	877 369,25
Środki pieniężne na początek okresu	889 039,30	11 670,05
Środki pieniężne na koniec okresu	<u>280 788,71</u>	<u>889 039,30</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						
01.01.2019	1 033 381,87	-	4 124 261,56	51 409,00	-	5 209 052,43
Zwiększenia	-	-	755 138,32	-	-	755 138,32
Nabycie	-	-	755 138,32	-	-	755 138,32
Zmniejszenia	-	-	(221 328,91)	-	-	(221 328,91)
Rozchód	-	-	(221 328,91)	-	-	(221 328,91)
31.12.2019	1 033 381,87	-	4 658 070,97	51 409,00	-	5 742 861,84
Umorzenie i aktualizacja wartości						
01.01.2019	(613 539,86)	-	(2 639 348,07)	(48 859,23)	-	(3 301 747,16)
Zwiększenia	(145 538,72)	-	(905 086,45)	(409,95)	-	(1 051 035,12)
Amortyzacja	(145 538,72)	-	(905 086,45)	(409,95)	-	(1 051 035,12)
Zmniejszenia	-	-	118 465,16	-	-	118 465,16
Rozchód	-	-	118 465,16	-	-	118 465,16
31.12.2019	(759 078,58)	-	(3 425 969,36)	(49 269,18)	-	(4 234 317,12)
Wartość netto						
01.01.2019	419 842,01	-	1 484 913,49	2 549,77	-	1 907 305,27
31.12.2019	274 303,29	-	1 232 101,61	2 139,82	-	1 508 544,72

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 1.033.381,87 zł (2018 r.: 1.033.381,87 zł). Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości kosztów zakończonych prac rozwojowych przez okres od 5 do 10 lat.

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				
01.01.2019	3 575,00	397 162,87	143 326,45	544 064,32
Zwiększenia	-	68 586,70	-	68 586,70
Nabycie	-	68 586,70	-	68 586,70
31.12.2019	3 575,00	465 749,57	143 326,45	612 651,02
Umorzenie i aktualizacja wartości				
01.01.2019	(804,41)	(266 930,66)	(57 330,56)	(325 065,63)
Zwiększenia	(357,52)	(66 423,12)	(28 665,28)	(95 445,92)
Amortyzacja	(357,52)	(66 423,12)	(28 665,28)	(95 445,92)
31.12.2019	(1 161,93)	(333 353,78)	(85 995,84)	(420 511,55)
Wartość netto				
01.01.2019	2 770,59	130 232,21	85 995,89	218 998,69
31.12.2019	2 413,07	132 395,79	57 330,61	192 139,47

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	18 180,00	-	18 180,00
	18 180,00	-	18 180,00

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Długoterminowe aktywa finansowe - w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Długoterminowe aktywa finansowe - w pozostałych jednostkach	Razem
Wartość brutto				
01.01.2019	-	1 000,00	2 410 000,00	2 411 000,00
Zwiększenia	59 240,00	299 000,00	3 138 405,00	3 496 645,00
Nabycie	58 240,00	300 000,00	200 000,00	558 240,00
Przemieszczenia wewnętrzne	1 000,00	(1 000,00)	-	-
Inne (przeszacowanie do wartości godziwej)	-	-	2 938 405,00	2 938 405,00
31.12.2019	59 240,00	300 000,00	5 548 405,00	5 907 645,00
Wartość netto				
01.01.2019	-	1 000,00	2 410 000,00	2 411 000,00
31.12.2019	59 240,00	300 000,00	5 548 405,00	5 907 645,00

Udziały i akcje w jednostkach powiązanych

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

Dnia 26 czerwca 2019 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników I.V.O Games Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki z kwoty 5.000 zł do kwoty 55.000 zł poprzez utworzenie 1.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 50.000 zł. Wszystkie nowoutworzone udziały w I.V.O Games Sp. z o.o. zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym w kwocie 50.000 zł przez QubicGames S.A. w dniu 8 lipca 2019 r.

Dnia 26 czerwca 2019 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników I.V.O Games Sp. z o.o. podjęło uchwałę o zmianie firmy spółki z I.V.O Games Sp. z o.o. na Nakana Sp. z o.o.

Zmiana jedynego udziałowca spółki na QubicGames S.A., podwyższenie kapitału zakładowego z kwoty 5.000 zł do kwoty 55.000 zł oraz zmiana firmy spółki zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 2 sierpnia 2019 r.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Na dzień 31 grudnia 2019 r. długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale obejmują 25.000 akcji spółki SQRT3 S.A. (stanowiących 20% wszystkich akcji tej spółki) o wartości w cenie nabycia 300.000 zł.

Zgodnie z umową objęcia akcji z dnia 1 lipca 2019 r., Spółka objęła 25.000 akcji zwykłych imiennych serii B w SQRT3 S.A., o wartości nominalnej 1 zł każda i cenie emisyjnej 12 zł każda, za łączną cenę w wysokości 300.000 zł. Cena emisyjna została uregulowana w całości do dnia 12 lipca 2019 r.

Powyższa zmiana w kapitale zakładowym SQRT3 S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 6 września 2019 r.

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach

Na dzień 31 grudnia 2019 r. długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach obejmują:

- 109.657 akcji spółki Noobz from Poland S.A. (stanowiących 10,19% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 1.700.000 zł;
- 473.700 akcji spółki SONKA S.A. (stanowiących 13,13% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 2.676.405 zł;
- 150.000 akcji spółki Drageus Games S.A. (stanowiących 7,14% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 822.000 zł;
- 172 udziały w spółce No Gravity Development Sp. z o.o. (stanowiących 8,3% wszystkich udziałów tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 350.000 zł.

Dnia 27 września 2019 Spółka zawarła umowę nabycia 117 udziałów w No Gravity Development Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 5.850 zł za łączną cenę w wysokości 101.000 zł. Następnie, dnia 18 grudnia 2019 Spółka zawarła umowę nabycia 55 udziałów w No Gravity Development Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 2.750 zł za łączną cenę w wysokości 99.000 zł.

Uwzględniając powyższe transakcje, na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka posiada 172 udziały w spółce No Gravity Development Sp. z o.o., które stanowią 8,3% kapitału zakładowego tej spółki.

Wycena udziałów i akcji w pozostałych jednostkach

Wartość godziwa akcji spółek: Noobz from Poland S.A., Drageus Games S.A. oraz No Gravity Development Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2019 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.

a) Noobz from Poland S.A.

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 2020.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe w kwocie 800.000 zł.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

b) Drageus Games S.A.

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 2019 r.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe w kwocie 442.000 zł.

c) No Gravity Development Sp. z o.o.

W przypadku spółki No Gravity Development Sp. z o.o., przyjęta metoda wyceny polegała na ustaleniu wartości spółki No Gravity Development Sp. z o.o. 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 No Gravity Development Sp. z o.o. za rok kończący się 31 grudnia 2019 r. Wycena uwzględnia dyskonto związane z faktem, iż spółka No Gravity Development Sp. z o.o. nie jest na dzień sporządzenia wyceny notowana na rynku NewConnect.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe w kwocie 150.000 zł.

d) SONKA S.A.

Wartość godziwa akcji spółki SONKA S.A. na dzień 31 grudnia 2019 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, drogą wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, t.j. według kursu akcji SONKA S.A. na rynku NewConnect z dnia 31 grudnia 2019 r.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe w kwocie 1.546.405 zł.

4. 2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

4. 3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Nakana Sp. z o.o.	100,0%	100,0%	(57 441,25) *	(12 829,85)
SQRT3 S.A.	20,0%	20,0%	70 642,56 **	464 141,74

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

** dane ze sprawozdania finansowego nie zbadanego przez biegłego rewidenta

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Zapasy

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Stan zapasów brutto	2 150 483,89	1 342 438,59
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(741 279,84)	(401 605,00)
Stan zapasów netto	<u>1 409 204,05</u>	<u>940 833,59</u>

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

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Myths and Dungeons	911 912,62	415 113,52
Tratwa	158 018,94	41 441,98
TTS	-	103 567,00
Geki Yaba Runner Switch	-	92 705,76
UTOPIA 9 - A Volatile Vacation	-	112 754,73
Space Cows	-	50 000,00
Pozostałe gry	339 272,49	125 250,60
	<u>1 409 204,05</u>	<u>940 833,59</u>

6. Środki pieniężne

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Środki pieniężne w kasie	320,36	2,69
Środki pieniężne na rachunkach	280 468,35	889 036,61
	<u>280 788,71</u>	<u>889 039,30</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>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Stan należności brutto	73 800,00	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>73 800,00</u>	<u>-</u>

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

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Stan należności brutto	2 048 002,27	578 356,33
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>2 048 002,27</u>	<u>578 356,33</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Minimum gwarancyjne wypłacone deweloperom	1 069 708,47	-
Niezafakturowane przychody	3 392,21	-
Koszty gry Dragon Simulator	-	147 831,50
Ubezpieczenia	4 634,00	3 609,86
Odroczone koszty wydawnicze	79 012,37	-
Koszty prowizji od kredytów rozliczane w czasie	9 293,53	-
Pozostałe	12 913,38	10 980,18
	<u>1 178 953,96</u>	<u>162 421,54</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	7,94%
	B/C	3 627 500	362 750,00	36,94%
Pozostali < 5%	B/C	5 412 500	541 250,00	55,12%
		9 820 000	982 000,00	100,00%

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

W dniu 26 marca 2019 r. Pan Jakub Pieczykolan, Prezes Zarządu Spółki, nabył 37.500 akcji Spółki.

W dniu 27 marca 2019 r. Pan Jakub Pieczykolan, Prezes Zarządu Spółki, nabył 15.000 akcji Spółki.

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

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy 2019 w następujący sposób:

- 157.755,46 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych;
- 219.818,98 zł na kapitał zapasowy, zgodnie z art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych;
- 2.370.162,78 zł pozostawić bez podziału.

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>						
powyżej 1 roku do 3 lat	191 392,00	-	-	-	-	191 392,00
powyżej 3 do 5 lat	133 181,00	-	-	-	-	133 181,00
	324 573,00	-	-	-	-	324 573,00
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	981 365,02	-	343 022,60	-	225 031,21	1 549 418,83
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

11. Inne rozliczenia międzyokresowe**11. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

	31.12.2019	31.12.2018
Przychody przyszłych okresów (rozliczenie dotacji)	-	30 758,48
Przychody przyszłych okresów	144 919,11	525 000,00
Rezerwa na audyt	9 700,00	7 590,00
Rezerwa na koszty prowizji	187 148,26	110 523,95
Rezerwa na premie od sprzedaży	20 185,17	27 809,38
	<u>361 952,54</u>	<u>701 681,81</u>

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	592 831,97	82 786,61
Eksport	8 387 347,32	3 414 901,13
	<u>8 980 179,29</u>	<u>3 497 687,74</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	164 500,00	-
	<u>164 500,00</u>	<u>-</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży gier i praw autorskich	8 970 757,52	3 454 166,23
Przychody ze sprzedaży usług w zakresie tworzenia gier	9 421,77	23 738,24
Przychody ze sprzedaży licencji na silnik C-way wraz ze wsparciem	-	2 032,52
Pozostałe	-	17 750,75
	<u>8 980 179,29</u>	<u>3 497 687,74</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży gier i praw autorskich	164 500,00	-
	<u>164 500,00</u>	<u>-</u>

13. Struktura usług obcych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Usługi obce		
Prowizja agencyjna od sprzedaży gier na platformie Nintendo Switch	2 506 966,32	1 001 602,05
Wynagrodzenie prowizyjne dla deweloperów wydawanych gier	2 823 260,20	531 483,27
Pozostałe	650 014,47	244 615,37
	<u>5 980 240,99</u>	<u>1 777 700,69</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Przychody odsetkowe**(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)***w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.*

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	557,53	48 210,29	-	-	48 767,82
	557,53	48 210,29	-	-	48 767,82

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

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

15. Koszty odsetkowe**(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)***w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.*

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	24 402,21	1 954,36	3 886,09	-	30 242,66
	24 402,21	1 954,36	3 886,09	-	30 242,66

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

	Odsetki zrealizo- wane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	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

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	68 586,70	60 492,95
- planowane na rok następny	40 000,00	20 000,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Nie dotyczy.

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

Następujące składniki zobowiązań prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Zobowiązania z tytułu kredytu bankowego:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	324 573,00	13 600,00
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	104 196,00	10 200,00
	<u>428 769,00</u>	<u>23 800,00</u>

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

Nie dotyczy.

20. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**20. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej**

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	-	642,74
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	-	(764 209,44)
Aktualizacja wartości inwestycji	(2 660 186,46)	(1 724 521,56)
Inne	102 863,75	-
	<u>(2 557 322,71)</u>	<u>(2 488 088,26)</u>

20. 2 Zmiana stanu zapasów

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Zmiana stanu zapasów	(468 370,46)	(103 255,43)
Przeklasyfikowanie zapasów na WNiP	(755 138,32)	(774 356,76)
	<u>(1 223 508,78)</u>	<u>(877 612,19)</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20. 3 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	3 021 368,11	(241 796,33)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(889 298,35)	459 033,61
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	(255 324,65)	(1 012,45)
	<u>1 876 745,11</u>	<u>216 224,83</u>

20. 4 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Zwiększenia środków trwałych	(68 586,70)	(60 492,95)
	<u>(68 586,70)</u>	<u>(60 492,95)</u>

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

W roku obrotowym 2019 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.

22. Transakcje z jednostkami powiązanymi**22. 1 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
Nakana Sp. z o.o.	-	23 000,00	-
	-	23 000,00	-

23. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym 2019 Spółka nie zawierała istotnych transakcjach na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

24. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy związani z produkcją gier	3,00
Pracownicy administracyjni	1,00
	<u>4,00</u>

W roku obrotowym 2019 Spółka współpracowała w sposób stały lub okresowy z 23 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych (2018 r.: z 26 osobami).

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. 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>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Organ zarządzający	159 000,00	157 200,00
Organ nadzorujący	39 391,56	38 341,42
	<u>198 391,56</u>	<u>195 541,42</u>

W latach 2019 i 2018 nie wypłacono zaliczek ani nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

26. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	9 700,00	7 950,00

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

Nie dotyczy.

28. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

a) Debiut spółki Drageus Games S.A. na rynku NewConnect

Dnia 17 stycznia 2020 r. spółka Drageus Games S.A., w której Jednostka posiada 7,14% akcji, zadebiutowała na rynku NewConnect. Jednostka klasyfikuje akcje spółki Drageus Games S.A. jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, które na koniec okresu sprawozdawczego wycenia w wartości godziwej, zaś skutki przeszacowania zalicza odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka wyceniała wartość godziwą akcji Drageus Games S.A. w drodze oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne, jak opisano w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 4.1. Począwszy od dnia 17 stycznia 2020 r. wartość godziwa akcji Drageus Games S.A. ustalana będzie drogą wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, t.j. wg kursu akcji tejże spółki na rynku NewConnect na koniec okresu sprawozdawczego.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

b) Zmiana struktury własności kapitału zakładowego

W dniu 19 lutego 2020 r. Spółka otrzymała informację o zbyciu przez Jakuba Pieczykolana, Prezesa Spółki, w dniu 18 lutego 2020 roku łącznie 455.000 akcji QubicGames S.A. Transakcji dokonano na rynku NewConnect.

Po uwzględnieniu powyższej transakcji, Pan Jakub Pieczykolan posiada 3.952.500 akcji QubicGames S.A., co stanowi 40,25% w kapitale zakładowym Spółki oraz 44,65% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

c) Umowa sprzedaży akcji Noobz from Poland S.A.

W dniu 7 lutego 2020 r. Spółka zawarła z Panem Juliuszem Kopczewskim umowę sprzedaży 18.321 akcji serii A spółki Noobz from Poland S.A. za łączną cenę w wysokości 144.919,11 zł. Zawarcie powyższej umowy wiązało się ze zrealizowaniem przez Pana Juliusza Kopczewskiego oferty opcji zakupu akcji Noobz from Poland S.A. wystawionej przez Spółkę na Pana Juliusza Kopczewskiego z terminem realizacji do dnia 31 grudnia 2019 r.

W dniu 30 grudnia 2019 r. Pan Juliusz Kopczewski złożył Spółce oświadczenie o skorzystaniu z oferty opcji zakupu akcji spółki Noobz from Poland S.A. Przeniesienie własności akcji nastąpiło w dniu 7 lutego 2020 r. na podstawie wyżej wspomnianej umowy sprzedaży akcji.

Po uwzględnieniu powyższej transakcji, Spółka posiada 91.336 akcje spółki Noobz from Poland S.A., co stanowi 8,49% wszystkich akcji tej Spółki.

29. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego z uwagi na spełnienie kryteriów, o których mowa w art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym kształtują się następująco.

Nakana Sp. z o.o.	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	68 742,07	77 500,00
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	(56 146,20)	(10 178,67)
Przychody finansowe	-	-
Zysk/(Strata) brutto	(57 441,25)	(10 388,60)
Zysk/(Strata) netto	(57 441,25)	(10 388,60)
	31.12.2019	31.12.2018
Kapitały własne	(12 829,85)	(5 388,60)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 076,75	22 422,49
Aktywa trwałe	-	-
Aktywa obrotowe	15 246,90	17 033,89

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

30. 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.

31. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Spółka wystawiła weksel związany z umową leasingu środków transportu.

32. Jednostki których Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność

Nie dotyczy.

33. Działalność zaniechana

Nie dotyczy.

34. Informacje o instrumentach finansowych

34. 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 notcie 34.5.

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 notcie 34.4.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

34. 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.	1 700 000,00	nie dotyczy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	150.000 akcji zwykłych serii A w spółce Drageus Games S.A.	822 000,00	nie dotyczy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	473.700 akcji zwykłych serii A w spółce SONKA S.A.	2 676 405,00	nie dotyczy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	172 udziały w spółce No Gravity Development Sp. z o.o.	350 000,00	nie dotyczy
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Weksle własne wystawione przez spółkę Vavel Game Studio Ltd w wysokości 75.000 USD	332 330,31	Termin spłaty - 29.02.2020; oprocentowanie stałe - 1,5% msc.
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	280 788,71	nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt w rachunku bieżącym w banku Santander Bank Polska S.A.	315 878,84	Termin spłaty - 03.11.2020; oprocentowanie zmienne - 1M WIBOR + 3,9%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt bankowy w banku Santander Bank Polska S.A.	415 169,00	Termin spłaty - 20.05.2024; oprocentowanie zmienne - 3M WIBOR + 3,7%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt bankowy w banku Santander Bank Polska S.A.	13 600,00	Termin spłaty - 26.04.2021; oprocentowanie zmienne - 3M WIBOR + 5,7%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Karta kredytowa w banku Millennium S.A.	16 775,46	nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki otrzymane od Prezesa Zarządu Spółki (największego akcjonariusza Spółki)	204 560,36	Termin spłaty - 31.08.2020; oprocentowanie stałe - 2%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki otrzymane od Prezesa Zarządu Spółki (największego akcjonariusza Spółki)	53 314,63	Termin spłaty - 28.02.2020; oprocentowanie stałe - 3%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki otrzymane od SONKA S.A.	286 639,73	Termin spłaty - 28.01.2020; oprocentowanie stałe - 6%

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pozostałe zobowiązania finansowe	Opcje udzielone Panu Juliuszowi Kopczewskiemu na zakup 18.321 akcji Noobz from Poland S.A.	139 109,27	Termin realizacji - 31.12.2019; szczegóły w nocie 27 c Dodatkowych informacji i objaśnień
Pozostałe zobowiązania finansowe	Opcje udzielone Panu Jarosławowi Kotowskiemu na zakup 18.321 akcji Noobz from Poland S.A.	139 109,27	Termin realizacji - 31.12.2020;

34. 3 *Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej*

Wartość bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 5.548.405 zł. Wartość bilansowa zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 278.218,54 zł. Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe okresu sprawozdawczego w kwocie 2.660.186,46 zł.

34. 4 *Informacje na temat ryzyka stopy procentowej*

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2019 wartość bilansowa	31.12.2018 wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	332 330,31	144 403,46
Zobowiązania finansowe	544 514,72	350 674,27
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	761 423,30	65 840,72

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.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

34. 5 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2019	31.12.2018
	wartość	wartość
	bilansowa	bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	-	144 403,46
Należności handlowe	2 121 802,27	578 356,33
Środki pieniężne	280 788,71	889 039,30
	<u>2 402 590,98</u>	<u>1 611 799,09</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)

35. Podatek dochodowy od osób prawnych

35. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>			<u>Podstawa prawna</u>				<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>		
Zysk brutto	3 379 344,82							2 193 042,05		
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	-	30 758,48	30 758,48	12	4	14	...	-	30 758,16	30 758,16
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	-	302,56	302,56	15a	1	...	...	-	1 213,41	1 213,41
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 660 186,46	-	2 660 186,46	12	1	1	...	1 239 133,43	-	1 239 133,43
Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	-	(410,96)	(410,96)	12	4	2	...	-	410,96	410,96
	<u>2 660 186,46</u>	<u>30 650,08</u>	<u>2 690 836,54</u>					<u>1 239 133,43</u>	<u>32 382,53</u>	<u>1 271 515,96</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
Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	144 735,90	-	144 735,90	12	3a	...	...	-	-	-
Przychody podatkowe roku 2019	-	50 000,00	50 000,00	12	3a	...	...	-	-	-
	<u>144 735,90</u>	<u>50 000,00</u>	<u>194 735,90</u>					<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Podstawa prawna				Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
VAT NKUP	-	(415,37)	(415,37)	16	1	46	...	-	2 952,00	2 952,00
Koszty reprezentacji	-	10 938,30	10 938,30	16	1	28	...	-	3 755,56	3 755,56
Koszty odsetkowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	117,95	117,95	16	1	21	...	-	3 774,68	3 774,68
Koszty paliwa i eksploatacji samochodów, nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	3 312,65	3 312,65	16	1	51	...	-	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	12 423,40	12 423,40	...	...	...	...	-	2 133,97	2 133,97
Pozostałe [możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.0 00 zł]	-	9 484,69	9 484,69	...	...	...	...	-	1 177,04	1 177,04
	-	35 861,62	35 861,62					-	13 793,25	13 793,25

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Podstawa prawna				Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	-	1 050 625,14	1 050 625,14	16	1	48	...	-	1 138 805,54	1 138 805,54
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-	28 665,28	28 665,28	16f	4	...	...	-	28 665,29	28 665,29
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	-	1 375,39	1 375,39	15a	1	...	...	-	729,41	729,41
Niezapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych	-	5 840,45	5 840,45	16	1	11	...	-	11 616,11	11 616,11
Rezerwa na audyt	-	9 700,00	9 700,00	15	4e	...	...	-	7 590,00	7 590,00
Odsetki leasingowe	-	3 145,17	3 145,17	17b	1	...	...	-	4 053,20	4 053,20
Odpisy aktualizujące zapasy	-	339 674,84	339 674,84	16	1	26a	...	-	248 972,07	248 972,07
Koszty pośrednie roku 2019	-	31 987,50	31 987,50	15	4e	...	...	-	-	-
Koszty umów zleceń i dzieło wyłączone w roku 2020	-	122 223,25	122 223,25	15	4e	...	...	-	-	-
	-	1 593 237,02	1 593 237,02					-	1 440 431,62	1 440 431,62

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
Podatkowe koszty produkcji gier, netto	-	1 506 312,73	1 506 312,73	15	4a	1	...	-	1 184 415,76	1 184 415,76
Raty leasingowe	-	23 677,80	23 677,80	17b	1	...	...	-	23 677,80	23 677,80
Odwrocenie niezrealizowanych różnic kursowych z roku ubiegłego	-	-	-	-	10,46	10,46
Koszty pośrednie z roku ubiegłego	-	7 590,00	7 590,00	15	4e	...	...	-	11 090,00	11 090,00
Minimum gwarancyjne wypłacone deweloperom z góry	-	749 105,97	749 105,97	15	4e	...	...	-	-	-
Odroczone koszty wydawnicze	-	79 012,37	79 012,37	15	4e	...	...	-	-	-
Koszty prowizji od kredytów rozliczane w czasie	-	9 293,53	9 293,53	15	4e	...	...	-	-	-
Pozostałe	-	12,07	12,07					-	315,39	315,39
	-	2 375 004,47	2 375 004,47					-	1 240 142,12	1 240 142,12
Dochód do opodatkowania			137 338,35							1 135 608,84
Strata z lat ubiegłych	-	(137 338,35)	(137 338,35)					-	(1 135 608,84)	(1 135 608,84)
Podstawa opodatkowania			-							-

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

35. Podatek dochodowy od osób prawnych**35. 2 Odroczonego podatku dochodowego**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	45 086,72	39 246,27
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	2 104,80	729,41
Nierozliczone dotacje	-	30 758,48
RMK bierne	9 700,00	7 590,00
Koszty pośrednie roku 2019	31 987,50	-
Koszty umów zleceń i dzieło wypłacone w roku 2020	122 223,25	-
Odroczony przychód z tytułu sprzedaży instrumentów finansowych	144 735,90	-
Wycena zobowiązań finansowych do wartości godziwej	278 218,54	-
	<u>634 056,71</u>	<u>78 324,16</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2014 (ogółem)	275 714,96	275 714,96
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	<u>(275 714,96)</u>	<u>(137 857,48)</u>
Strata podatkowa 2014 do rozliczenia	-	137 857,48
Strata podatkowa 2015 (ogółem)	321 521,24	321 521,24
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	<u>(160 760,62)</u>	<u>(160 760,62)</u>
Strata podatkowa 2015 do rozliczenia	160 760,62	160 760,62
Strata podatkowa 2016 (ogółem)	1 691 820,66	1 691 820,66
Rozliczona część straty podatkowej	<u>(845 910,33)</u>	<u>(836 990,74)</u>
Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	845 910,33	854 829,92
Strata podatkowa 2017 (ogółem)	1 661 667,17	1 661 667,17
Rozliczona część straty podatkowej	<u>(105 069,14)</u>	-
Strata podatkowa 2017 do rozliczenia	1 556 598,03	1 661 667,17
Strata podatkowa 2018 (ogółem)	113 988,73	-
Strata podatkowa 2018 do rozliczenia	113 988,73	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>2 677 257,71</u>	<u>2 815 115,19</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>629 149,70</u>	<u>549 753,50</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>629 149,70</u>	<u>549 753,50</u>

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2019	31.12.2018
Dodatknie różnice przejściowe:		
Wartość zapasów netto	1 448 216,42	998 665,09
Wartości niematerialne i prawne nie podlegające amortyzacji podatkowej	1 506 404,90	1 904 755,50
Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych	5 284 938,43	2 346 533,43
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności		410,96
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 515,97	1 213,41
Minimum gwarancyjne wypłacone deweloperom z góry	749 105,97	-
Koszty prowizji od kredytów rozliczane w czasie	9 293,53	-
Różnice przejściowe z tytułu różnic między rachunkowym a podatkowym ujęciem umów leasingu	(7 473,45)	(1 702,08)
	<u>8 992 001,77</u>	<u>5 249 876,31</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>1 708 480,30</u>	<u>997 476,50</u>
Kompensata	(629 149,70)	(549 753,50)
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>1 079 330,60</u>	<u>447 723,00</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>(631 607,60)</u>	<u>(421 140,80)</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>(631 607,60)</u>	<u>(421 140,80)</u>
35. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych		
	01.01.2019 -	01.01.2018 -
	31.12.2019	31.12.2018
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	<u>631 607,60</u>	<u>421 140,80</u>
	<u>631 607,60</u>	<u>421 140,80</u>

36. Pozostałe informacje

Nie dotyczy.

37. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Jakub Pieczykolan

Prezes Zarządu

Anna Pieczykolan

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych