

QUBICGAMES S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2021 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 Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 2021 r. poz. 217 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 wariantcie 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.

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

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

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

Dla autorskich praw majątkowych oraz praw do dystrybucji gier 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.

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

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, polegające 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:

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

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.

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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 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.

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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 i wypłaca deweloperom należności licencyjne od przychodów ze sprzedaży.

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.

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

31.12.2021

EUR 4,5994

USD 4,0600

JPY 3,5265 (za 100 JPY)

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

GBP 5,4846

31.12.2020

EUR 4,6148

USD 3,7584

JPY 3,6484 (za 100 JPY)

GBP 5,1327

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

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

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.

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.

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

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, w pozostałych przypadkach.

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.

Kontrakty na usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

2.19 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

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.

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe		8 269 797,20	8 513 414,83
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		105 501,21	189 902,25
Autorskie prawa majątkowe		1 290 303,96	1 434 817,69
Inne wartości niematerialne i prawne		18 863,12	1 798,22
		<u>1 414 668,29</u>	<u>1 626 518,16</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		228 117,74	332 777,39
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 562,96	3 569,12
urządzenia techniczne i maszyny		109 414,72	157 783,94
środki transportu		110 539,13	166 839,21
inne środki trwałe		5 600,93	4 585,12
		<u>228 117,74</u>	<u>332 777,39</u>
Należności długoterminowe	3		
Od pozostałych jednostek		580 666,77	97 160,88
		<u>580 666,77</u>	<u>97 160,88</u>
Inwestycje długoterminowe	4		
Długoterminowe aktywa finansowe		6 046 344,40	6 456 958,40
w jednostkach powiązanych		1 640 000,00	1 000 000,00
udziały lub akcje		1 640 000,00	1 000 000,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	322 540,00
udziały lub akcje		-	322 540,00
w pozostałych jednostkach		4 406 344,40	5 134 418,40
udziały lub akcje		4 406 344,40	5 134 418,40
		<u>6 046 344,40</u>	<u>6 456 958,40</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	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa obrotowe		5 733 611,20	6 213 285,63
Zapasy	5		
Półprodukty i produkty w toku		1 788 757,32	1 661 186,39
Zaliczki na dostawy i usługi		3 235,85	34 612,12
		<u>1 791 993,17</u>	<u>1 695 798,51</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		613 739,41	3 690,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	7.1, 22.1	11 039,41	3 690,00
inne	22.1	11 039,41	3 690,00
Należności od pozostałych jednostek		2 081 397,43	1 503 267,15
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	7.2	1 737 036,26	1 177 748,22
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 737 036,26	1 177 748,22
inne		282 190,96	325 518,93
		<u>62 170,21</u>	<u>-</u>
		<u>2 695 136,84</u>	<u>1 506 957,15</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		478 487,86	2 208 128,52
w pozostałych jednostkach		164 769,45	767 063,09
udziały lub akcje	18	83 340,40	371 523,60
udzielone pożyczki		81 429,05	51 015,06
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	344 524,43
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		313 718,41	1 441 065,43
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	313 718,41	1 441 065,43
		<u>478 487,86</u>	<u>2 208 128,52</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	767 993,33	802 401,45
AKTYWA RAZEM		<u>14 003 408,40</u>	<u>14 726 700,46</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	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	9.1	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym		8 482 263,52	6 954 054,98
<i>nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji</i>		4 364 073,22	4 364 073,22
Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym		1 000 000,00	-
<i>na udziały (akcje) własne</i>		1 000 000,00	-
Zysk netto		224 699,52	2 528 208,54
		<u>10 688 963,04</u>	<u>10 464 263,52</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 314 445,36	4 262 436,94
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35.2	1 257 693,10	1 401 988,60
		<u>1 257 693,10</u>	<u>1 401 988,60</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	10.1	228 561,50	557 113,27
kredyty i pożyczki		181 089,00	473 586,50
inne zobowiązania finansowe		47 472,50	83 526,77
		<u>228 561,50</u>	<u>557 113,27</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		210 400,83	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	22.1	210 400,83	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 370 954,01	2 187 269,65
kredyty i pożyczki	10.1, 34.2	179 850,61	475 458,02
inne zobowiązania finansowe	10.1	36 054,27	35 302,76
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		1 041 138,62	1 177 769,56
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		1 041 138,62	1 177 769,56
z tytułu wynagrodzeń		49 018,10	362 229,27
inne	10.1	61 921,50	133 054,67
		<u>2 970,91</u>	<u>3 455,37</u>
		<u>1 581 354,84</u>	<u>2 187 269,65</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		246 835,92	116 065,42
krótkoterminowe	11.1	246 835,92	116 065,42
		<u>246 835,92</u>	<u>116 065,42</u>
PASYWA RAZEM		<u><u>14 003 408,40</u></u>	<u><u>14 726 700,46</u></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	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym			
	12		
<i>od jednostek powiązanych</i>	22.2	250 000,00	37 725,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów		10 923 321,07	10 895 362,96
Zmiana stanu produktów		(256 436,35)	-
		<u>10 666 884,72</u>	<u>10 895 362,96</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(974 657,60)	(943 907,89)
Zużycie materiałów i energii		(133 235,93)	(120 165,47)
Usługi obce	13	(7 765 268,92)	(8 314 415,21)
Podatki i opłaty		(17 069,93)	(14 267,75)
Wynagrodzenia		(1 070 956,21)	(1 296 276,39)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(109 293,16)	(147 825,75)
Pozostałe koszty rodzajowe		(131 737,41)	(165 376,87)
		<u>(10 202 219,16)</u>	<u>(11 002 235,33)</u>
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		464 665,56	(106 872,37)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		178 899,93	500,00
Inne przychody operacyjne		308 746,82	33 514,97
		<u>487 646,75</u>	<u>34 014,97</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(185 775,48)	(49 227,69)
Inne koszty operacyjne		(35 020,70)	(383 146,61)
		<u>(220 796,18)</u>	<u>(432 374,30)</u>
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		731 516,13	(505 231,70)
Przychody finansowe			
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		-	52 107,00
<i>od jednostek pozostałych</i>		-	52 107,00
Odsetki, w tym	14	3 347,55	11 364,16
<i>od jednostek powiązanych</i>	22.2	383,56	-
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		97 864,85	1 117 116,99
<i>w jednostkach powiązanych</i>		260 000,00	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	2 479 537,00
Inne		10 683,97	19 470,91
		<u>111 896,37</u>	<u>3 679 596,06</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	15	(14 651,97)	(31 329,69)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		(574 775,62)	-
Inne		(11 275,89)	(22 074,13)
		<u>(600 703,48)</u>	<u>(53 403,82)</u>

Rachunek zysków i strat 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	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zysk brutto		242 709,02	3 120 960,54
Podatek dochodowy	35	(18 009,50)	(582 852,00)
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	(9 900,00)
Zysk netto		<u>224 699,52</u>	<u>2 528 208,54</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	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Kapitał własny na początek okresu		10 464 263,52	7 936 054,98
Kapitał podstawowy na początek okresu		982 000,00	982 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	9.1	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu		6 954 054,98	4 364 073,22
Zmiany kapitału zapasowego		1 528 208,54	2 589 981,76
zwiększenia z tytułu:		2 528 208,54	2 589 981,76
- podziału zysku (ustawowo)		-	219 818,98
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		2 528 208,54	2 370 162,78
zmniejszenia z tytułu		(1 000 000,00)	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy		(1 000 000,00)	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu		8 482 263,52	6 954 054,98
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		1 000 000,00	-
zwiększenia z tytułu:		1 000 000,00	-
- utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych		1 000 000,00	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		1 000 000,00	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	(157 755,46)
zmniejszenia z tytułu:		-	157 755,46
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych		-	157 755,46
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
Wynik netto		224 699,52	2 528 208,54
zysk netto		224 699,52	2 528 208,54
Kapitał własny na koniec okresu		10 688 963,04	10 464 263,52
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		10 688 963,04	10 464 263,52

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	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		(753 468,58)	(263 448,32)
Zysk netto		224 699,52	2 528 208,54
Korekty razem			
Amortyzacja		974 657,60	943 907,89
Strata/(Zysk) z tytułu różnic kursowych		244,11	(1 845,02)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		9 179,99	(24 677,28)
Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej	20.1	349 423,95	(3 452 234,88)
Zmiana stanu rezerw		(144 295,50)	322 658,00
Zmiana stanu zapasów	20.2	(993 801,89)	(999 214,32)
Zmiana stanu należności		(903 179,69)	921 058,61
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20.3	(311 058,91)	(631 975,25)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		204 935,24	130 665,39
Inne korekty	20.5	(164 273,00)	-
		(978 168,10)	(2 791 656,86)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(753 468,58)	(263 448,32)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		97 783,77	1 893 660,83
Wpływy		1 900 387,89	3 295 386,34
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 500,00	500,00
Z aktywów finansowych, w tym		1 892 887,89	3 294 886,34
<i>w jednostkach powiązanych</i>		706 633,56	-
<i>w pozostałych jednostkach</i>		1 186 254,33	3 294 886,34
zbycie aktywów finansowych		908 704,33	3 252 679,34
dywidendy i udziały w zyskach		-	42 207,00
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		275 000,00	-
odsetki		2 550,00	-
Wydatki		(1 802 604,12)	(1 401 725,51)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20.4	(51 560,65)	(351 725,51)
Na aktywa finansowe, w tym		(1 751 043,47)	(1 050 000,00)
<i>w jednostkach powiązanych</i>		(955 000,00)	(1 000 000,00)
<i>w pozostałych jednostkach</i>		(796 043,47)	(50 000,00)
nabycie aktywów finansowych		(491 043,47)	-
udzielone pożyczki długoterminowe		(305 000,00)	(50 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		97 783,77	1 893 660,83

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>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(471 662,21)	(469 935,79)
Wpływy	-	578 546,00
Kredyty i pożyczki	-	578 546,00
Wydatki	(471 662,21)	(1 048 481,79)
Spłaty kredytów i pożyczek	(375 195,03)	(938 989,66)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(33 387,43)	(82 263,12)
Odsetki	(63 079,75)	(27 229,01)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(471 662,21)</u>	<u>(469 935,79)</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>(1 127 347,02)</u>	<u>1 160 276,72</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 127 347,02)	1 160 276,72
Środki pieniężne na początek okresu	1 441 065,43	280 788,71
Środki pieniężne na koniec okresu	<u><u>313 718,41</u></u>	<u><u>1 441 065,43</u></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	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	1 033 381,87	-	5 620 690,83	51 409,00	6 705 481,70
Zwiększenia	-	-	727 380,78	31 572,56	758 953,34
Nabycie	-	-	727 380,78	31 572,56	758 953,34
Zmniejszenia	-	-	(152 835,81)	(8 519,00)	(161 354,81)
Rozchód	-	-	(152 835,81)	(8 519,00)	(161 354,81)
31.12.2021	1 033 381,87	-	6 195 235,80	74 462,56	7 303 080,23
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2021	(843 479,62)	-	(4 185 873,14)	(49 610,78)	(5 078 963,54)
Zwiększenia	(84 401,04)	-	(810 961,53)	(6 840,56)	(902 203,13)
Amortyzacja	(84 401,04)	-	(759 548,42)	(6 840,56)	(850 790,02)
Odpisy aktualizujące	-	-	(51 413,11)	-	(51 413,11)
Zmniejszenia	-	-	91 902,83	851,90	92 754,73
Rozchód	-	-	91 902,83	851,90	92 754,73
31.12.2021	(927 880,66)	-	(4 904 931,84)	(55 599,44)	(5 888 411,94)
Wartość netto					
01.01.2021	189 902,25	-	1 434 817,69	1 798,22	1 626 518,16
31.12.2021	105 501,21	-	1 290 303,96	18 863,12	1 414 668,29

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 1.033.381,87 zł (2020 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.

1. 3 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych i prawnych

W 2021 r. Spółka utworzyła odpis aktualizujący autorskie prawa majątkowe grę Geki Yabba Runner w wersji na konsolę Nintendo Switch w wysokości 51.413,11 PLN, w związku z podpisaniem umowy o udzielenie licencji na powyższą grę firmie zewnętrznej.

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	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	5 521,00	559 837,21	281 500,33	5 691,87	852 550,41
Zwiększenia	-	15 591,66	-	3 616,26	19 207,92
Nabycie	-	15 591,66	-	3 616,26	19 207,92
31.12.2021	5 521,00	575 428,87	281 500,33	9 308,13	871 758,33
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2021	(1 951,88)	(402 053,27)	(114 661,12)	(1 106,75)	(519 773,02)
Zwiększenia	(1 006,16)	(63 960,88)	(56 300,08)	(2 600,45)	(123 867,57)
Amortyzacja	(1 006,16)	(63 960,88)	(56 300,08)	(2 600,45)	(123 867,57)
31.12.2021	(2 958,04)	(466 014,15)	(170 961,20)	(3 707,20)	(643 640,59)
Wartość netto					
01.01.2021	3 569,12	157 783,94	166 839,21	4 585,12	332 777,39
31.12.2021	2 562,96	109 414,72	110 539,13	5 600,93	228 117,74

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Nie dotyczy.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Nie dotyczy.

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Należności długoterminowe

3. 1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od pozostałych jednostek	580 666,77	-	580 666,77
	580 666,77	-	580 666,77

Należności długoterminowe od pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2021 r. obejmują kaucje w wysokości 96.916,77 zł oraz wartość nabytych 48.375 akcji spółki Mooneaters za łączną cenę w wysokości 483.750 zł. Do momentu wpisania Spółki do rejestru akcjonariuszy spółki Mooneaters, inwestycja ta prezentowana jest w cenie nabycia jako pozostałe należności długoterminowe.

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Długoterminowe aktywa finansowe - w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Długoterminowe aktywa finansowe - w pozostałych jednostkach	Razem
Wartość brutto			
01.01.2021	1 000 000,00	5 134 418,40	6 456 958,40
Zwiększenia	705 000,00	307 293,47	712 293,47
Nabycie	705 000,00	7 293,47	712 293,47
Przemieszczenia wewnętrzne	-	300 000,00	-
Zmniejszenia	(65 000,00)	(1 035 367,47)	(1 122 907,47)
Rozchód	(65 000,00)	(721 775,88)	(809 315,88)
Inne (przeszacowanie do wartości godziwej)	-	(230 251,19)	(230 251,19)
Inne (przeklasyfikowanie do części krótkoterminowej)	-	(83 340,40)	(83 340,40)
31.12.2021	1 640 000,00	4 406 344,40	6 046 344,40
Wartość netto			
01.01.2021	1 000 000,00	5 134 418,40	6 456 958,40
31.12.2021	1 640 000,00	4 406 344,40	6 046 344,40

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Udziały i akcje w jednostkach powiązanych

a) Untold Tales S.A.

Dnia 30 lipca 2020 r. Spółka zawiązała nową spółkę tj. Untold Tales S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy Untold Tales S.A. wynosił 1.000.000,00 zł i dzielił się na 10.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Spółka objęła 100% akcji w kapitale zakładowym Untold Tales S.A.

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

W 2021 roku Spółka podpisała umowy sprzedaży łącznie 912.500 akcji serii A wyemitowanych przez Untold Tales S.A. po cenie 0,50 zł za jedną akcję, czyli za łączną kwotę w wysokości 456.250 zł. Z powyższej kwoty, 187.500 akcji serii A zostało formalnie sprzedanych w trzecim kwartale 2021 roku, a 462.500 akcji serii A zostało formalnie sprzedanych w drugim kwartale 2021 roku. Do dnia 31 grudnia 2021 r. sprzedaż pozostałej części akcji, tj. 262.500 akcji o wartości nominalnej 26.250 zł nie została jeszcze zarejestrowana w rejestrze akcjonariuszy spółki Untold Tales S.A. prowadzonym przez Dom Maklerski Navigator S.A.

Uwzględniając podwyższenia kapitału zakładowego Untold Tales S.A. w związku z emisją akcji serii B i C oraz sprzedaż akcji serii A, na dzień 31 grudnia 2021 r. kapitał zakładowy jednostki zależnej wynosił 1.350.000,00 zł, a udział Spółki w kapitale zakładowym wynosił 69,26%.

b) naptime.games sp. z o.o.

Dnia 15 czerwca 2021 r. Spółka zawiązała spółkę naptime.games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy naptime.games sp. z o.o. na dzień zawiązania spółki wynosił 50.000 zł i dzielił się na 1.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Spółka objęła 100% akcji w kapitale zakładowym naptime.games sp. z o.o.

Spółka naptime.games sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 16 czerwca 2021 r.

Dnia 3 sierpnia 2021 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki naptime.games sp. z o.o. podjęło uchwałę nr 2 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie nowych udziałów, wyłączenia prawa pierwszeństwa oraz w sprawie zmiany Umowy Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 450.000 zł, tj. z kwoty 50.000 zł do kwoty 500.000 zł, poprzez ustanowienie 9.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy.

Nowoutworzone udziały w liczbie 8.500, tj. o łącznej wartości nominalnej 425.000 zł objęła Spółka i pokryła je wkładem pieniężnym w wysokości 425.000 zł. Pozostałe nowoutworzone udziały w liczbie 500 objął Prezes Zarządu naptime.games sp. z o.o. Podwyższenie kapitału zakładowego naptime.games sp. z o.o. zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20 sierpnia 2021 r.

Po rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym wyżej opisanego podwyższenia kapitału zakładowego, Spółce przysługuje 9.500 udziałów, stanowiących 95 proc. udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników naptime.games sp. z o.o.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

c) Another Moon sp. z o.o.

Dnia 15 czerwca 2021 r. Spółka zawiązała Another Moon sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Kapitał zakładowy Another Moon sp. z o.o. na dzień zawiązania spółki wynosił 50.000 zł i dzielił się na 1.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Spółka objęła 100% akcji w kapitale zakładowym Another Moon sp. z o.o.

Spółka Another Moon sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 17 czerwca 2021 r.

Dnia 3 sierpnia 2021 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Another Moon sp. z o.o. podjęło uchwałę nr 2 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie nowych udziałów, wyłączenia prawa pierwszeństwa oraz w sprawie zmiany Umowy Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 50.000 zł, tj. z kwoty 50.000 zł do kwoty 100.000,00 zł, poprzez ustanowienie 1.000 nowych udziałów, o wartości nominalnej 50 złotych każdy.

Nowoutworzone udziały w liczbie 600, tj. o łącznej wartości nominalnej 30.000 złotych, objęła Spółka i pokryła je wkładem pieniężnym w wysokości 180.000 zł. Pozostałe nowoutworzone udziały w liczbie 400 objęli Członkowie Zarządu Another Moon sp. z o.o. Podwyższenie kapitału zakładowego Another Moon sp. z o.o. zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 3 września 2021 r.

Po rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym wyżej opisanego podwyższenia kapitału zakładowego, Spółce przysługuje 1.600 udziałów, stanowiących 80 proc. udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników Another Moon sp. z o.o.

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale obejmowały 25.000 akcji spółki SQRT3 S.A. (stanowiących 20% wszystkich akcji tej spółki) o wartości w cenie nabycia 300.000 zł. oraz 366 udziałów w spółce Nakana Sp. z o.o. (stanowiących 33,27% udziałów tej spółki) o wartości w cenie nabycia 22.540 zł.

Dnia 22 grudnia 2021 roku Spółka zawarła umowy sprzedaży 33,27% udziałów w kapitale zakładowym spółki Nakana Sp. z o.o. za łączną cenę w wysokości 50.000 zł oraz kwotę stanowiącą 5% wartości przychodów Nakana sp. z o. o. zdefiniowanych w Umowie, jakie zostaną osiągnięte przez Nakana sp. z o. o. w latach 2022-2024 Prezesowi Zarządu Nakana Sp. z o.o., Panu Mikaelowi Bourget oraz jego żonie. Zgodnie z postanowieniami powyższej umowy, udziały w Nakana Sp. z o.o. zostały przeniesione na Pana Mikaela Bourget oraz jego żonę z dniem zawarcia umów. W związku z powyższym od dnia 22 grudnia 2021 roku Spółka nie posiada już żadnych udziałów w spółce Nakana Sp. z o.o.

SQRT3 S.A.

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

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

Podwyższenie kapitału zakładowego SQRT3 S.A. zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 12 maja 2021 r. Od tego dnia udział Spółki w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów SQRT3 S.A. zmniejszył się z 20,00% do 17,86%. Tym samym, od 12 maja 2021 r. spółka SQRT3 S.A. nie jest już dla Spółki jednostką stowarzyszoną, a jednostką pozostałą.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach

Na dzień 31 grudnia 2021 r. długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach obejmują:

- 342.351 akcji spółki SONKA S.A. (stanowiących 9,49% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 1.506.344,40 zł;
- 25.000 akcji w spółce SQRT3 S.A. (stanowiących 17,86% wszystkich udziałów tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 2.160.000 zł.
- 86.000 akcji w spółce No Gravity Development S.A. (stanowiących 7,83% wszystkich udziałów tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 740.000 zł.

Dodatkowo na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka posiada 18.941 akcji spółki SONKA S.A. (stanowiących 0,52% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 83.340,40 zł, które zostały zaprezentowane w bilansie w pozycji "Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udziały i akcje". Łącznie na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka posiada 361.292 akcji spółki SONKA S.A. (stanowiących 10,01% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 1.589.684,80 zł.

W trakcie 2021 roku Spółka dokonała sprzedaży łącznie 113.178 akcji spółki SONKA S.A. na rynku NewConnect za łączną cenę w wysokości 907.220,30 zł. W wyniku transakcji sprzedaży Spółka wygenerowała zrealizowaną stratę ze sprzedaży akcji SONKA S.A. w 2021 roku w wysokości 189.595,15 zł.

Wycena udziałów i akcji w pozostałych jednostkach

a) SONKA S.A.

Wartość godziwa akcji spółki SONKA S.A. na dzień 31 grudnia 2021 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 2021 r.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na koszty finansowe w kwocie 1.900.251,19 zł.

b) No Gravity Development S.A.

Wartość godziwa akcji spółki No Gravity Development S.A. na dzień 31 grudnia 2021 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.

Przyjęta metoda wyceny polegała na ustaleniu wartości spółki No Gravity Development S.A. poprzez oszacowanie mnożnika opartego na przychodach EV/Revenues przy zastosowaniu metody porównawczej do innych spółek z tej samej branży notowanych na rynku NewConnect oraz odniesieniu wyliczonego mnożnika do poziomu przychodów spółki No Gravity Development S.A. za rok kończący się 31 grudnia 2021 r. Wycena uwzględnia dyskonto związane z faktem, iż spółka No Gravity Development S.A. nie jest na dzień sporządzenia wyceny notowana na rynku NewConnect.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na koszty finansowe w kwocie 190.000 zł.

QubicGames S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

c) SQRT3 S.A.

Wartość godziwa akcji spółki SQRT3 S.A. na dzień 31 grudnia 2021 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.

Przyjęta metoda wyceny polegała na ustaleniu wartości spółki SQRT3 S.A. poprzez oszacowanie mnożnika opartego na przychodach EV/Revenues przy zastosowaniu metody porównawczej do innych spółek z tej samej branży notowanych na rynku NewConnect oraz odniesieniu wyliczonego mnożnika do poziomu przychodów spółki SQRT3 S.A. za rok kończący się 31 grudnia 2021 r. Wycena uwzględnia dyskonto związane z faktem, iż spółka SQRT3 S.A. nie jest na dzień sporządzenia wyceny notowana na rynku NewConnect.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe w kwocie 1.860.000 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
Untold Tales S.A.	69,26%	69,26%	(1 348 681,86) **	3 205 912,55
naptime.games sp. z o.o.	95,00%	95,00%	(102 917,89) *	397 082,11
Another Moon sp. z o.o.	80,00%	80,00%	9 145,75 *	259 145,75

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

** dane ze sprawozdania finansowego nie zbadanego przez biegłego rewidenta

5. Zapasy

	31.12.2021	31.12.2020
Stan zapasów brutto	2 646 989,25	2 426 582,22
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(854 996,08)	(730 783,71)
Stan zapasów netto	1 791 993,17	1 695 798,51

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

	31.12.2021	31.12.2020
Myths and Dungeons	929 087,62	929 087,62
Chex Quest	203 155,00	-
Geo Quiz	-	236 193,90
Pocket Mini Golf 2	183 160,07	-
Pozostałe gry	476 590,48	530 516,99
	1 791 993,17	1 695 798,51

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Środki pieniężne

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Środki pieniężne w kasie	293,82	179,05
Środki pieniężne na rachunkach, w tym:	313 424,59	1 440 886,38
<i>środki pieniężne</i>	-	-
	<u>313 718,41</u>	<u>1 441 065,43</u>

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan należności brutto	11 039,41	3 690,00
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>11 039,41</u>	<u>3 690,00</u>

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan należności brutto	1 737 036,26	1 177 748,22
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>1 737 036,26</u>	<u>1 177 748,22</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Minimum gwarancyjne wypłacone deweloperom	542 138,74	715 192,96
Niezafakturowane przychody	-	30 000,00
Ubezpieczenia	20 084,58	9 732,15
Odroczone koszty wydawnicze	191 006,62	30 666,05
Koszty prowizji od kredytów rozliczane w czasie	5 050,22	7 168,97
Pozostałe	9 713,17	9 641,32
	<u>767 993,33</u>	<u>802 401,45</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	3 172 500	317 250,00	32,31%
Pozostali < 5%	B/C	5 867 500	586 750,00	59,75%
		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.

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

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy 2021 w całości na kapitał zapasowy.

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	181 089,00	-	47 472,50	-	-	228 561,50
	181 089,00	-	47 472,50	-	-	228 561,50

<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	179 850,61	-	36 054,27	-	2 970,91	218 875,79
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

11. Inne rozliczenia międzyokresowe

11. 1 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
Przychody przyszłych okresów	131 250,00	-
Rezerwa na audyt	21 800,00	10 000,00
Rezerwa na koszty royalties dla deweloperów	87 697,36	77 222,92
Rezerwa na premie od sprzedaży	6 088,56	28 842,50
	246 835,92	116 065,42

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	960 583,23	237 634,77
Eksport	9 962 737,84	10 657 728,19
	<u>10 923 321,07</u>	<u>10 895 362,96</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży gier i praw autorskich	9 501 312,24	10 155 290,65
Przychody z tytułu portowania gier	908 007,50	565 612,00
Przychody z tytułu wspomagania sprzedaży gier	514 001,33	174 460,31
	<u>10 923 321,07</u>	<u>10 895 362,96</u>

13. Struktura usług obcych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Usługi obce		
Prowizja agencyjna od sprzedaży gier na platformie Nintendo Switch	2 643 349,58	2 907 321,75
Koszty royalties należnych deweloperom wydawanych gier	3 436 356,56	3 679 967,08
Pozostałe	1 685 562,78	1 727 126,38
	<u>7 765 268,92</u>	<u>8 314 415,21</u>

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

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizo- wane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	3 347,55	-	-	-	3 347,55
	<u>3 347,55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3 347,55</u>

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizo- wane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	-	-	11 364,16	-	11 364,16
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11 364,16</u>	<u>-</u>	<u>11 364,16</u>

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	14 651,97	-	-	-	14 651,97
	14 651,97	-	-	-	14 651,97

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	25 825,17	-	5 504,52	-	31 329,69
	25 825,17	-	5 504,52	-	31 329,69

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	51 560,65	351 725,51
- planowane na rok następny	20 000,00	40 000,00

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

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody		
Umorzona część otrzymanej subwencji z funduszu PFR	164 273,00	-
	164 273,00	-
Koszty		
Koszty maseczek ochronnych zabezpieczających przed COVID-19, przekazanych w darowiźnie szpitalom jednoimiennym	-	258 750,00
	-	258 750,00

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

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

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Akcje spółki SONKA S.A.:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udziały i akcje"	1 506 344,40	4 204 418,40
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udziały i akcje"	83 340,40	371 523,60
	<u>1 589 684,80</u>	<u>4 575 942,00</u>

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

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Zobowiązania z tytułu kredytu bankowego:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	133 181,00	227 177,00
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	93 996,00	93 996,00
	<u>227 177,00</u>	<u>321 173,00</u>
Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe"	47 472,50	83 526,77
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe"	36 054,27	35 302,76
	<u>83 526,77</u>	<u>118 829,53</u>
Zobowiązania z tytułu otrzymanej subwencji z funduszu PFR:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	47 908,00	246 409,50
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	82 140,00	82 136,50
	<u>130 048,00</u>	<u>328 546,00</u>

19. 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)

20. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

20. 1 Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Zysk ze zbycia środków trwałych	(178 899,93)	(500,00)
Zysk ze zbycia inwestycji	(97 864,85)	(1 117 116,99)
Aktualizacja wartości inwestycji	574 775,62	(2 479 537,00)
Inne	51 413,11	144 919,11
	<u>349 423,95</u>	<u>(3 452 234,88)</u>

20. 2 Zmiana stanu zapasów

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Zmiana stanu zapasów	(96 194,66)	(286 594,46)
Przeklasyfikowanie zapasów na WNiP	(726 600,61)	(712 619,86)
Przeklasyfikowanie zapasów na RMK czynne	(171 006,62)	-
	<u>(993 801,89)</u>	<u>(999 214,32)</u>

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

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(934 466,58)	(1 213 061,82)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	588 104,91	356 893,50
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	35 302,76	224 193,07
	<u>(311 058,91)</u>	<u>(631 975,25)</u>

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

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(32 352,73)	(250 000,00)
Zwiększenia środków trwałych	(19 207,92)	(101 725,51)
	<u>(51 560,65)</u>	<u>(351 725,51)</u>

20. 5 Inne korekty

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Umorzona część subwencji otrzymanej z funduszu PFR	(164 273,00)	-
	<u>(164 273,00)</u>	<u>-</u>

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

W roku obrotowym 2021 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.

QubicGames S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. Transakcje z jednostkami powiązanymi

22. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności z tytułu dostaw i usług	Inne należności	Zobowiązania
naptime.games sp. z o.o.	10 682,72	602 700,00	33 266,84
Another Moon sp. z o.o.	356,69	-	177 133,99
	<u>11 039,41</u>	<u>602 700,00</u>	<u>210 400,83</u>

22. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży	Inne przychody	Odsetki
Untold Tales S.A.	-	48 778,95	383,56
naptime.games sp. z o.o.	250 000,00	206 936,22	-
Another Moon sp. z o.o.	-	26 077,49	-
	<u>250 000,00</u>	<u>281 792,66</u>	<u>383,56</u>

22. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
naptime.games sp. z o.o.	-	144 875,80	-
Another Moon sp. z o.o.	-	176 664,61	-
	<u>-</u>	<u>321 540,41</u>	<u>-</u>

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

W roku obrotowym 2021 Spółka nie zawierała istotnych transakcji 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 2021 Spółka współpracowała w sposób stały lub okresowy z 28 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych (2020 r.: z 39 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, łączenie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Organ zarządzający	253 600,00	211 200,00
Organ nadzorujący	<u>34 798,60</u>	<u>34 205,45</u>
	<u>288 398,60</u>	<u>245 405,45</u>

W latach 2020 i 2019 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>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	12 800,00	10 000,00
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9 000,00	-

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

Nie dotyczy.

28. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Sprzedaż akcji SONKA S.A.

W dniach od 7 lutego 2022 roku do 7 marca 2022 roku Spółka dokonała sprzedaży 18.941 akcji spółki SONKA S.A. za łączną cenę w wysokości 79.020,53 zł na rynku NewConnect.

W wyniku transakcji sprzedaży Spółka wygenerowała zrealizowaną stratę ze sprzedaży akcji w 2022 roku w wysokości 4.641,37 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka posiada 9,49% wszystkich akcji tej spółki.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podjęcie uchwały Zarządu o rezygnacji z kontynuowania produkcji gry Myths and Dungeons oraz o utworzeniu odpisu aktualizującego wartość gry

Dnia 10 marca 2022 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę o rezygnacji z kontynuowania produkcji gry Myths and Dungeons oraz o utworzeniu odpisu aktualizującego wartość produkcji w toku w wysokości 929.087,62 zł (odpis nakładów poniesionych dotychczas na powyższą grę).

Rezygnacja z kontynuowania produkcji gry jest związana z przeprowadzoną analizą obecnych i planowanych produkcji Spółki w związku z obecną sytuacją geopolityczną, w szczególności wojną w Ukrainie. Z analizy Zarządu wynika, że dla gry Myths and Dungeons rynek rosyjski byłby jednym z kluczowych rynków (jest jednym z 4 największych rynków dla gier strategicznych bazujących na mechanice Heroes of Might & Magic). Jednocześnie projekt byłby możliwy do wydania nie wcześniej niż w drugiej połowie 2023 roku. W związku z powyższym, Zarząd z dniem 10 marca 2022 roku podjął uchwałę o rezygnacji z kontynuowania produkcji gry oraz o utworzeniu odpisu aktualizującego wartość gry w wysokości 929.087,62 zł, który to zostanie rozpoznany w sprawozdaniu finansowym Spółki w pierwszym kwartale 2022 roku.

Dokonanie w/w odpisu nie ma wpływu na bieżącą płynność finansową Spółki.

29. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Za okres objęty niniejszym sprawozdaniem Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wyniki QubicGames S.A., jako jednostki dominującej, oraz jednostek zależnych Untold Tales S.A., naptime.games sp. z o.o. i Another Moon sp. z o.o.

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. Poza powyższym wekslem, Spółka nie udzielała żadnych gwarancji, jak i nie posiada zobowiązań warunkowych na dzień 31 grudnia 2021 r.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

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 wierzycelności 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 nocy 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.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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 nacie 34.4.

34. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	361.292 akcji zwykłych serii A w spółce SONKA S.A.	1 589 684,80	nie dotyczy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	25.000 akcji zwykłych serii B w spółce SQRT3 S.A.	2 160 000,00	nie dotyczy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	86.000 akcji zwykłych w spółce No Gravity Development S.A.	740 000,00	nie dotyczy
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	313 718,41	nie dotyczy
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone członkom zarządu spółki zależnej Untold Tales S.A.	81 429,05	Termin spłaty - 31.07.2022; oprocentowanie stałe - 2%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt bankowy w banku Santander Bank Polska S.A.	227 177,00	Termin spłaty - 20.05.2024; oprocentowanie zmienne - 3M WIBOR + 3,7%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Karta kredytowa w banku Millennium S.A.	3 714,61	nie dotyczy

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa na przyszłe przepływy pieniężne	Warunki i terminy wpływające
Pozostałe zobowiązania finansowe	Subwencja otrzymana z funduszu PFR	130 048,00	Termin spłaty - 31.07.2023; subwencja nieoprocentowana

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

Wartość bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 4.489.684,80 zł. Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na koszty finansowe okresu sprawozdawczego w kwocie 230.251,19 zł.

34. 4 **Informacje na temat ryzyka stopy procentowej**

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2021	31.12.2020
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	81 429,05	51 015,06
Zobowiązania finansowe	-	285 064,88
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	230 891,61	335 433,64

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.

34. 5 **Informacje na temat ryzyka kredytowego**

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

	31.12.2021	31.12.2020
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	81 429,05	51 015,06
Należności handlowe	1 748 075,67	1 181 438,22
Środki pieniężne	313 718,41	1 441 065,43
	2 143 223,13	2 673 518,71

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

	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	01.01.2021 - 31.12.2021					01.01.2020 - 31.12.2020		
Zysk brutto	(476 910,77)	719 619,79	242 709,02					3 120 960,54		
Podstawa prawna										
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Otrzymana dywidenda	-	-	-	22	1	...	...	-	52 107,00	52 107,00
Pozostałe	-	4 100,83	4 100,83					-	116,20	116,20
	-	4 100,83	4 100,83					-	52 223,20	52 223,20
Podstawa prawna										
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
Umorzona subwencja z funduszu PFR	-	164 273,00	164 273,00	1	...	...	...	-	-	-
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	-	4 979,96	4 979,96	15a	1	...	...	-	23 172,20	23 172,20
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	12	1	1	...	2 479 537,00	-	2 479 537,00
Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	-	413,98	413,98	12	4	2	...	-	1 015,06	1 015,06
Niezafakturowane przychody	-	(30 000,00)	(30 000,00)	12	1	1	...	-	30 000,00	30 000,00
	-	139 666,94	139 666,94					2 479 537,00	54 187,26	2 533 724,26
Podstawa prawna										
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	105 000,00	-	105 000,00	12	3a	...	...	-	-	-
	105 000,00	-	105 000,00					-	-	-

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	-	(3 205,24)	(3 205,24)	16	1	46	...	-	(8 512,77)	(8 512,77)	
Koszty reprezentacji	-	2 700,16	2 700,16	16	1	28	...	-	3 843,46	3 843,46	
Koszty odsetkowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	209,10	209,10	16	1	21	...	-	550,52	550,52	
Koszty paliwa i eksploatacji samochodów, nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	4 886,89	4 886,89	16	1	51	...	-	2 786,81	2 786,81	
Spisane koszty MG opłacone w latach ubiegłych	-	-	-	15	4e	...	...	-	80 999,21	80 999,21
Pozostałe [możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł]	-	12 650,15	12 650,15					-	10 958,49	10 958,49	
	-	17 241,06	17 241,06					-	90 625,72	90 625,72	

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	-	787 990,21	787 990,21	16	1	48	...	-	835 971,49	835 971,49	
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-	56 300,07	56 300,07	16f	4	...	...	-	28 665,28	28 665,28
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	-	(8 750,89)	(8 750,89)	15a	1	...	...	-	4 382,54	4 382,54
Niezapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych	-	-	-	16	1	11	...	-	5 504,52	5 504,52	
RMK bierne	-	46 613,51	46 613,51	15	4e	...	...	-	114 356,05	114 356,05
Odsetki leasingowe	-	1 915,33	1 915,33	17b	1	...	...	-	1 885,29	1 885,29
Odpisy aktualizujące zapasy	-	185 775,48	185 775,48	16	1	26a	...	-	49 227,69	49 227,69	
Koszty pośrednie	-	16 650,92	16 650,92	15	4e	...	...	-	81 485,84	81 485,84
Koszty umów zleceń i o dzieło (oraz ZUS-u od tych umów) roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	-	66 235,94	66 235,94	15	4e	...	...	-	119 369,96	119 369,96
Koszty prowizji od kredytów bankowych zapłacone w latach poprzednich		2 118,75	2 118,75	15	4e	...	...		2 124,56	2 124,56
Koszty MG opłacone z góry	-	540 545,05	540 545,05	15	4e	...	...	-	523 179,75	523 179,75
Odroczone koszty produkcji	-	10 666,08	10 666,08	15	4e	...	...	-	79 012,40	79 012,40
Odwrocenie wyceny sprzedanych aktywów finansowych	1 081 981,68	-	1 081 981,68	12	1	1	...	2 082 948,99	-	2 082 948,99	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	574 775,62	-	574 775,62	12	1	1	...	-	-	-	
	1 656 757,30	1 706 060,44	3 362 817,74					2 082 948,99	1 845 165,37	3 928 114,36	

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	-	48 636,88	48 636,88	16	1	11	...	-	1 954,36	1 954,36
Podatkowe koszty produkcji gier, netto	-	674 312,29	674 312,29	15	4a	1	...	-	1 064 632,33	1 064 632,33
Raty leasingowe	-	33 577,00	33 577,00	17b	1	...	...	-	77 103,28	77 103,28
Koszty umów zleceń i o dzieło (oraz ZUS-u od tych umów) roku ubiegłego, wypłacone w roku bieżącym	-	119 369,96	119 369,96	15	4e	...	...	-	122 223,25	122 223,25
Koszty pośrednie z roku ubiegłego	-	157 623,58	157 623,58	15	4e	...	...	-	41 687,50	41 687,50
Minimum gwarancyjne wypłacone deweloperom z góry	-	351 242,00	351 242,00	15	4e	...	...	-	570 265,95	570 265,95
Odroczone koszty wydawnicze	-	-	-	15	4e	...	...	-	30 666,05	30 666,05
	-	1 384 761,71	1 384 761,71					-	1 908 532,72	1 908 532,72
Dochód do opodatkowania	1 284 846,53	914 391,81	2 199 238,34							2 645 220,44
Strata z lat ubiegłych	(725 764,44)	(619 237,46)	(1 345 001,90)					-	(1 830 626,12)	(1 830 626,12)
Podstawa opodatkowania	559 082,00	295 154,00	854 236,00							814 594,00
Podatek dochodowy	106 226,00	56 079,00	162 305,00							260 194,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

35. Podatek dochodowy od osób prawnych**35. 2 Odroczonego podatek dochodowy**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	-	48 636,88
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 691,30	6 487,34
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych	344 524,43	-
RMK bierne	84 831,82	114 356,05
Koszty pośrednie	16 650,92	81 485,84
Koszty umów zleceń i o dzieło (oraz ZUS-u od tych umów) roku bieżącego, wypłacone w kolejnym roku	66 235,94	119 369,96
Odroczony przychód z tytułu sprzedaży instrumentów finansowych	105 000,00	-
	<u>618 934,41</u>	<u>370 336,07</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2017 (ogółem)	1 661 667,17	1 661 667,17
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(1 661 667,17)	(935 902,73)
Strata podatkowa 2017 do rozliczenia	-	725 764,45
Strata podatkowa 2018 (ogółem)	113 988,73	113 988,73
Rozliczona część straty podatkowej	(56 994,37)	-
Strata podatkowa 2018 do rozliczenia	56 994,37	113 988,73
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	7 397,55	7 397,55
Rozliczona część straty podatkowej	(7 397,55)	-
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	-	7 397,55
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	554 845,54	554 845,54
Rozliczona część straty podatkowej	(554 845,54)	-
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	-	554 845,54
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>56 994,37</u>	<u>1 401 996,27</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>128 426,50</u>	<u>336 743,10</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>128 426,50</u>	<u>336 743,10</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2021	31.12.2020
Dodatnie różnice przejściowe:		
Wartość zapasów netto	1 698 911,94	1 661 186,39
Odroczone koszty wydawnicze	19 999,97	30 666,05
Wartości niematerialne i prawne nie podlegające amortyzacji podatkowej	1 048 027,00	1 374 719,94
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	3 946 339,13	5 258 572,00
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	1 429,05	1 015,06
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	33 622,98	24 688,17
Minimum gwarancyjne wypłacone deweloperom z góry	514 973,91	715 192,96
Koszty prowizji od kredytów rozliczane w czasie	5 050,22	7 168,97
Różnice przejściowe z tytułu różnic między rachunkowym a podatkowym ujęciem umów leasingu	27 012,33	48 009,68
Niezafakturowane przychody	-	30 000,00
	<u>7 295 366,53</u>	<u>9 151 219,22</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>1 386 119,60</u>	<u>1 738 731,70</u>
Kompensata	(128 426,50)	(336 743,10)
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>1 257 693,10</u>	<u>1 401 988,60</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>144 295,50</u>	<u>(322 658,00)</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>144 295,50</u>	<u>(322 658,00)</u>
35. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych		
	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	162 305,00	260 194,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	<u>(144 295,50)</u>	<u>322 658,00</u>
	<u>18 009,50</u>	<u>582 852,00</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