

QUBIC

G A M E S

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
QUBICGAMES S.A.
ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

Siedlce, 15 maja 2024 r.

Spis treści

Pismo przewodnie Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej	s. 4
1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej QubicGames S.A.	s. 5
1.1. Podstawowe informacje o Emitencie i przedmiot działalności Emitenta	s. 5
1.2. Podstawowe informacje o jednostkach zależnych i stowarzyszonych	s. 8
2. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją	s. 14
2.1. Przyczyny niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez Podmiot Dominujący	s. 14
2.2. Wybrane dane finansowe spółek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego	s. 14
3. Plan wydawniczy Grupy Kapitałowej QubicGames S.A.	s. 15
3.1. Plan wydawniczy Emitenta	s. 15
3.2. Plan wydawniczy jednostki zależnej Untold Tales S.A.	s. 17
4. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości za pierwszy kwartał 2024 r.	s. 19
4.1. Skonsolidowany bilans	s. 19
4.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	s. 22
4.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	s. 24
4.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	s. 26
5. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości za pierwszy kwartał 2024 r.	s. 27
5.1. Jednostkowy bilans	s. 27
5.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	s. 30
5.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	s. 31
5.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym	s. 33
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu	s. 34
6.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	s. 34
6.2. Stosowane zasady rachunkowości	s. 34

Spis treści – c.d.

7.	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w pierwszym kwartale 2024 r.	s. 44
7.1.	Działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta w pierwszym kwartale 2024 roku i do dnia publikacji raportu	s. 44
7.2.	Inne istotne wydarzenia, mające miejsce w pierwszym kwartale 2024 roku i do dnia publikacji raportu	s. 60
7.3.	Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta w pierwszym kwartale 2024 roku	s. 62
7.4.	Omówienie jednostkowych wyników finansowych Emitenta w pierwszym kwartale 2024 roku	s. 65
8.	Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników za dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym za pierwszy kwartał 2024 r.	s. 67
9.	W przypadku gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji	s. 67
10.	Informacje na temat działań podejmowanych w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	s. 67
11.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta i jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	s. 67

PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Inwestorzy, Drodzy Akcjonariusze,

Jest mi niezmiernie miło przekazać Państwu raport podsumowujący wydarzenia i osiągnięcia Grupy Kapitałowej QubicGames w pierwszym kwartale 2024 roku.

W maju 2024 QubicGames obchodzi swoje 20-lecie. Przez dwie dekady pracowaliśmy przede wszystkim na platformach Nintendo, od Nintendo DS, poprzez Nintendo Wii, po obecną platformę Nintendo Switch.

Z okazji 20-lecia przeprowadziliśmy najpierw dużą kampanię promocyjną na konsoli Nintendo Switch, a w najbliższych dniach odbędzie się masowy release gier na platformie Steam – 24 gry, w tym nasze największe tytuły wydawnicze z konsoli Nintendo Switch, zostaną wydane jednego dnia – 20 maja 2024 roku.

Do tego wydarzenia przygotowaliśmy się od kilku miesięcy, w szczególności w krótkim czasie dostosowaliśmy 24 gry do platformy Steam i pozyskaliśmy potrzebne wsparcie zarówno od Steam, jak i na rynku chińskim. W cały proces zaangażowały się wszystkie Spółki z Grupy.

Jednocześnie cały czas intensywnie pracowaliśmy na innych platformach i od 1 stycznia 2024 roku do dnia sporządzenia niniejszego raportu wydaliśmy 22 gry, 41 dodatków do gier i 54 bundle na platformie Nintendo Switch oraz 8 gier i 18 bundli na platformie Sony PlayStation.

Powyższe pokazuje bardzo dużą efektywność Grupy QubicGames zarówno w portowaniu, jak i wydawaniu gier na konsole i komputery PC.

W kwietniu 2024 roku została powołana nowa spółka zależna yabai.games sp. z o.o., która będzie zajmowała się wydawaniem gier skierowanych do dorosłych graczy (przede wszystkim gier o ratingu Mature) na komputery PC/Mac, konsole oraz urządzenia VR oraz prowadzeniem działalności deweloperskiej w tym obszarze.

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



Jakub Pieczykolan
Prezes Zarządu

Siedlce, 15 maja 2024 r.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ QUBICGAMES S.A.

1.1. Podstawowe informacje o Emitencie i przedmiot działalności Emitenta

Spółka QubicGames S.A. to wydawca i developer niezależnych gier Premium z 20-letnim doświadczeniem. Spółka specjalizuje się w tworzeniu, portowaniu i wydawaniu gier na platformę Nintendo Switch. Jest skutecznym i globalnym wydawcą, który współpracuje z developerami z ponad 10 krajów. Od września 2016 roku akcje QubicGames są notowane na rynku NewConnect.

a) Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	QubicGames S.A.
Forma Prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Siedlce
Adres:	ul. Katedralna 16, 08-110 Siedlce
Telefon:	+ 48 531 242 300
Faks:	+ 48 25 644 36 39
Strona internetowa:	www.qubicgames.com
Adres poczty elektronicznej:	inwestor@qubicgames.com
NIP:	821-251-56-41
Regon:	141229265
KRS:	0000598476
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

b) Organy Spółki

Na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego w skład organów spółki QubicGames S.A. wchodziły następujące osoby:

Zarząd

Jakub Pieczykolan	- Prezes Zarządu
-------------------	------------------

Rada Nadzorcza

Andrzej Przewoźnik	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Grzegorz Siczek	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Kamil Skutnik	- Członek Rady Nadzorczej
Magdalena Kramer	- Członek Rady Nadzorczej
Jerzy Tafil	- Członek Rady Nadzorczej

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

Na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego struktura kapitału zakładowego spółki QubicGames S.A. przedstawia się następująco:

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

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

Na dzień 31 marca 2024 roku struktura akcjonariatu spółki QubicGames S.A., ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Seria	Ilość akcji	Udział % w liczbie głosów	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale zakładowym
Jakub Pieczykolan	A	780.000	14,72%	78.000,00	7,94%
	B/C	2.720.000	25,66%	272.000,00	27,70%
Jakub Pieczykolan - razem		3.500.000	40,38%	350.000,00	35,64%
Pozostali <5%		6.241.412	58,88%	624.141,20	63,56%
QubicGames S.A. (*)		78.588	0,74%	7.858,80	0,80%
RAZEM		9.820.000	100,00%	982.000,00	100,00%

(*) Na dzień publikacji raportu Spółka posiadała łącznie 91.818 akcji własnych o wartości nominalnej 0,10 zł każda, które stanowią 0,94% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

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

Program skupu akcji własnych

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

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

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

Na dzień 31 marca 2024 r. Spółka posiadała 78.588 akcji własnych, na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Spółka posiadała łącznie 91.818 akcji własnych o wartości nominalnej 0,10 zł każda, które stanowią 0,94% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

Akcje własne Spółki nabywane są celem umorzenia.

1.2. Podstawowe informacje o jednostkach zależnych i stowarzyszonych

a) Jednostki zależne

Untold Tales S.A.

Dnia 30 lipca 2020 r. Emitent zawiązał spółkę Untold Tales S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy Untold Tales S.A. na dzień zawiązania spółki wynosił 1.000.000,00 zł i dzielił się na 10.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emitent objął 100% akcji w kapitale zakładowym Untold Tales S.A. Spółka Untold Tales S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 21 września 2020 r.

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

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

Podstawowe dane o jednostce zależnej Untold Tales S.A.

Podstawowe dane o jednostce zależnej na dzień 31 marca 2024 r. są następujące:

Firma:	Untold Tales S.A.
Forma Prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	al. Zjednoczenia 36, 01-830 Warszawa
Strona internetowa:	www.untoldtales.games
Adres poczty elektronicznej:	contact@untoldtales.games
NIP:	1182213801
Regon:	387084037
KRS:	0000860756
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	67,02%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	67,02%

Realizacja Programu Motywacyjnego I

Dnia 30 marca 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Untold Tales S.A. podjęło uchwałę w sprawie ustanowienia Programu Motywacyjnego I dla członków zarządu oraz kluczowych pracowników i współpracowników spółki, zgodnie z którą wyemitowane miały zostać warranty subskrypcyjne serii A, uprawniające do objęcia emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego akcji serii D Untold Tales z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy spółki, z zastrzeżeniem, że warranty subskrypcyjne serii A objęte będą przez wskazane osoby uprawnione po spełnieniu określonych kryteriów.

Dnia 28 lipca 2023 roku Rada Nadzorcza Untold Tales podjęła uchwałę w sprawie spełnienia kryteriów uruchomienia transz Programu Motywacyjnego I, stwierdzającą, że zostały zrealizowane cele ogólne oraz cele szczegółowe ustanowione dla tegoż Programu. W związku z tym Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zaoferowanie warrantów subskrypcyjnych serii A pracownikom, współpracownikom oraz członkom zarządu Untold Tales w łącznej ilości 1.000.000 sztuk. W dniach od 2 do 28 listopada 2023 roku zostały zawarte umowy uczestnictwa w Programie Motywacyjnym I ze wszystkimi siedmioma osobami objętymi tym Programem.

Dnia 19 lutego 2024 roku Untold Tales złożyła oferty objęcia warrantów subskrypcyjnych serii A uprawnionym uczestnikom Programu. Wszyscy uczestnicy złożyli oświadczenia o objęciu zaoferowanych warrantów. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu trwa rejestracja warrantów przez Dom Maklerski Navigator S.A.

Jednostki zależne – c.d.

Kautki Cave sp. z o.o.

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

Po podwyższeniu kapitału zakładowego Kautki Cave sp. z o.o. w 2022 i 2023 roku, kapitał zakładowy tej spółki wynosi 78.950 zł i dzieli się na 1.579 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

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

Podstawowe dane o jednostce zależnej niższego szczebla na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu są następujące:

Firma:	Kautki Cave sp. z o.o.
Forma Prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Jana Długosza 2-6, 51-162 Wrocław
NIP:	8952236292
Regon:	520652711
KRS:	0000937771
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Udział Untold Tales S.A. w kapitale zakładowym (*)	66,5 %
Udział Untold Tales S.A. w ogólnej liczbie głosów (*)	66,5 %

(*) Emitent na dzień 31 marca 2024 r. posiadał pośrednią kontrolę nad Kautki Cave sp. z o.o., poprzez swoją jednostkę zależną Untold Tales S.A., która posiadała 66,5 % udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów Kautki Cave sp. z o.o.

Jednostki zależne – c.d.**naptime.games sp. z o.o.**

Dnia 15 czerwca 2021 r. Emitent zawiązał spółkę naptime.games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

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

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

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

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

Podstawowe dane o jednostce zależnej na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu są następujące:

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

Jednostki zależne – c.d.**Another Moon sp. z o.o.**

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

Po podwyższeniu kapitału zakładowego Another Moon w 2021 i 2023 roku, kapitał zakładowy tej spółki wynosi 437.500 zł i dzieli się na 8.750 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

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

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

Podstawowe dane o jednostce zależnej na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu są następujące:

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

Jednostki zależne – c.d.

yabai.games sp. z o.o.

Dnia 8 kwietnia 2024 r. Emitent zawiązał yabai.games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy yabai.games sp. z o.o. wynosi 20.000 zł i dzieli się na 400 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Emitent objął 100% akcji w kapitale zakładowym yabai.games sp. z o.o. Spółka yabai.games sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 10 kwietnia 2024 r.

Spółka yabai.games będzie zajmowała się wydawaniem gier skierowanych dla dorosłych graczy (przede wszystkim gier o ratingu Mature) na komputery PC/Mac, konsole oraz urządzenia VR oraz prowadzeniem działalności deweloperskiej w tym obszarze.

yabai.games będzie wydawać gry na własnym IP, gry firm trzecich oraz zajmie się obsługą gier Mature obecnie wydanych na koncie QubicGames, z możliwością ich przeniesienia na konto wydawnicze nowo powstałej spółki.

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

Podstawowe dane o jednostce zależnej na dzień publikacji niniejszego raportu są następujące:

Firma:	yabai.games sp. z o.o.
Forma Prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	al. Zjednoczenia 36, 01-830 Warszawa
Strona internetowa:	yabai.games
Adres poczty elektronicznej:	contact@yabai.games
NIP:	1182282245
Regon:	528332532
KRS:	0001099474
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100,00%

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

Na dzień 31 marca 2024 r. w skład Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. wchodzi Emitent jako Jednostka Dominująca oraz spółki Untold Tales S.A., naptime.games sp. z o.o., Another Moon sp. z o.o., jako Jednostki Zależne. Dodatkowo, spółka Untold Tales S.A. jest Jednostką Dominującą niższego szczebla w stosunku do spółki Kautki Cave sp. z o.o., w której to posiada 66,5% udziału w kapitale zakładowym.

Z kolei, na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego w skład Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. wchodzi dodatkowo nowo powołana Jednostka Zależna – yabai.games sp. z o.o.

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

Wszystkie Jednostki Zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

2.1. Przyczyny niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez Podmiot Dominujący

Za okres objęty niniejszym raportem Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wyniki QubicGames S.A. (Emitent) oraz Jednostek Zależnych: Untold Tales S.A., naptime.games sp. z o.o. i Another Moon sp. z o.o., jak również spółki Kautki Cave sp. z o.o., będącej Jednostką Zależną od Untold Tales S.A.

2.2. Wybrane dane finansowe spółek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego

Za okres objęty niniejszym raportem Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące dane wszystkich Jednostek Zależnych.

3. PLAN WYDAWNICZY GRUPY KAPITAŁOWEJ QUBICGAMES S.A.

3.1. Plan wydawniczy Emitenta

W najbliższym tygodniu, konkretnie 20 maja 2024 roku, Emitent planuje wydanie 24 gier na platformę Steam, we współpracy ze spółką zależną Untold Tales i firmą GamerSky Games, oraz przy wsparciu Steam. Lista gier, które zostaną wydane tego dnia:

Hole io, Paper io 2, Mob Control, Golf Guys, Helix Jump, The Nom, Infantry Attack, Bucket Crusher, Sausage Wars, Amaze, Dig Deep, Astro Miner, Run Sausage Run, ASMR Slicing, Light It Up, Aquarium Land, Pocket Mini Golf, Pocket Mini Golf 2, Johnny Trigger, Johnny Trigger: Sniper, DIY Fashion Star, My Bakery Empire, Eyes: The Horror Game, Eroblast: Waifu Dating Sim.

Spółka planuje wydanie kolejnych produktów na konsolę Nintendo Switch w Ameryce Północnej, Europie i Australii oraz wybranych tytułów, wcześniej wydanych na konsoli Nintendo Switch, na konsolach Sony i Microsoft, konsoli Nintendo Switch w Japonii oraz komputerów PC (Steam, Microsoft Store).

Najważniejsze tytuły planowane do wydania przez Emitenta na konsole Nintendo Switch od dnia opublikowania raportu do 30 września 2024 r. są następujące:

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Planowany termin wydania</i>
ASMR Slicing + Nice Cuts DLC + Joyful Cutting DLC + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +2 DLC + Bundle	17.05.2024
5 x Bundle gier HOMA (Life Bubble: Complete Edition oraz edycje specjalne gier Zombie Defense, Farm Land, Aquarium Land i Z Escape)	Nintendo Switch	US, EUR	5x Bundle	18.05.2024
24 gry na platformę Steam, m.in. Hole io, Paper io 2, Johnny Trigger, Run, Sausage, Run, Helix Jump	PC (Steam)	Global	24 Gry 51 płatnych dodatków do gier	20.05.2024
Bucket Crusher + Cool Kidz + Holiday Spirit + Around The World + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +3 DLC + Bundle	24.05.2024
My Horse Stories: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	25.05.2024
Baking Time: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	25.05.2024
Infantry Attack: Golden Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	25.05.2024
Color Water Sort + Hard DLC + Fast DLC + Calm DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +3 DLC	31.05.2024

The Nom + Monster Madness + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +1 DLC + Bundle	31.05.2024
Sculpt People: Famous Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	01.06.2024
My Bakery Empire: Stylish Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	01.06.2024
Golf Guys: Space Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	01.06.2024
Parking Jam: Car Parking Games	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q2 2024
City Takeover	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q2 2024
Hole io & Helix Jump	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	Q2 2024
Baking Time + Speedy Animals + Strong Pets + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +2 DLC + Bundle	Q2 2024
Acrylic Nails + Winter Marble + Spooky Painting + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +2 DLC + Bundle	Q2 2024
Hole io	Xbox, Microsoft Store (PC)	US, EUR Global	Pełna gra +4 DLC	Q2/Q3 2024
Paper io 2	Xbox, Microsoft Store (PC)	US, EUR Global	Pełna gra +2 DLC	Q/Q32 2024
Tie Dye	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q2/Q3 2024
Uboat Attack	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q2/Q3 2024
Thief Puzzle	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q2/Q3 2024
Buffet Boss	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q2/Q3 2024
Ecchi Time (*)	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q2 2024
Ecchi Secrets (*)	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q2 2024

(*) Gry wydane zostaną przez yabai.games sp. z o.o.

Powyższe daty premier są datami orientacyjnymi, które mogą zmienić się z powodu czynników wewnętrznych i zewnętrznych, w szczególności związanych z procesem portowania i certyfikacji poszczególnych projektów oraz finalnymi decyzjami związanymi z marketingiem danej gry.

3.2 Plan wydawniczy jednostki zależnej Untold Tales S.A.

Najważniejsze tytuły planowane do wydania przez spółkę Untold Tales S.A. w Q2-Q3 2024 roku są następujące:

<i>Gra</i>	<i>Platformy (*)</i>	<i>Region</i>	<i>Planowany termin wydania</i>	<i>Planowana Cena Gry</i>
Ecognomix Lokalizacja studia: Niemcy Typ gry: przygodowa, 3D	PC	Global	Q3 2024	24,99 USD
The Hong Kong Massacre Lokalizacja studia: Szwecja Typ gry: przygodowa, 3D	XBOX	Global	Q3 2024	19,99 USD
Boti: Byteland Overclocked Lokalizacja studia: Polska Typ gry: przygodowa, 3D	Sony PS4 Xbox One Nintendo Switch	Global	Q2 2024	TBA
Operation Polygon Storm Lokalizacja studia: Ukraina / Polska Typ gry: RTS, 3D	PC Sony PS4, PS5 Xbox Nintendo Switch	Global	Q3 2024	TBA
Otherwar Lokalizacja studia: Polska Typ gry: Tower Defense, 2D	Nintendo Switch	Global	Q3 2024	TBA
Pyromind Lokalizacja studia: Litwa Typ gry: Logiczna, 2D	PC Sony PS4, PS5 Xbox Nintendo Switch	Global	Q3 2024	TBA
Flame Keeper Lokalizacja studia: Polska Typ gry: przygodowa, 3D	PC Full Release	Global	Q3 2024	TBA
Golf vs Zombies Lokalizacja studia: Polska Typ gry: przygodowa, 3D	PC Sony PS4, PS5 Xbox Nintendo Switch	Global	Q3 2024	TBA
Trans Neuronica Lokalizacja studia: Polska Typ gry: przygodowa, 2D	PC	Global	Q2 2024	TBA
Void Prison Lokalizacja studia: Litwa Typ gry: Logiczna, 2D	PC Sony PS4, PS5 Xbox Nintendo Switch	Global	Q2 2024	TBA

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

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

**4. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI ZA
PIERWSZY KWARTAŁ 2024 R.**

4.1 Skonsolidowany bilans

Skonsolidowany bilans – Aktywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	31.03.2024	31.03.2023
Aktywa trwałe	9 167 989,87	8 220 427,21
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	105 806,00	-
Autorskie prawa majątkowe	2 760 677,60	3 310 309,91
Inne wartości niematerialne i prawne	3 323 115,59	758 172,53
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	276 452,29	1 647 604,88
	6 466 051,48	5 716 087,32
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	618 781,70	280 006,81
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 137,29	3 896,49
urządzenia techniczne i maszyny	271 245,08	191 504,19
środki transportu	342 785,41	75 995,68
inne środki trwałe	3 613,92	8 610,45
	618 781,70	280 006,81
Należności długoterminowe		
Od pozostałych jednostek	93 395,05	134 333,08
	93 395,05	134 333,08
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe aktywa finansowe	1 627 440,00	2 090 000,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 627 440,00	2 090 000,00
udziały lub akcje	1 627 440,00	2 090 000,00
	1 627 440,00	2 090 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	362 321,64	-
	362 321,64	-

Skonsolidowany bilans – Aktywa c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	31.03.2024	31.03.2023
Aktywa obrotowe	8 689 383,13	4 779 026,63
Zapasy		
Półprodukty i produkty w toku	1 032 403,77	818 427,20
Zaliczki na dostawy i usługi	2 438,03	-
	1 034 841,80	818 427,20
Należności krótkoterminowe		
Należności od pozostałych jednostek	4 477 406,47	2 517 891,83
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 070 881,76	1 978 026,77
do 12 miesięcy	3 070 881,76	1 978 026,77
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 229 310,05	483 486,96
inne	177 214,66	56 378,10
	4 477 406,47	2 517 891,83
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 565 735,92	981 748,60
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 565 735,92	981 748,60
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 565 735,92	981 748,60
	2 565 735,92	981 748,60
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	455 207,86	347 801,59
Udziały (akcje) własne	156 191,08	113 157,41
AKTYWA RAZEM	17 857 373,00	12 999 453,84

Skonsolidowany bilans – Pasywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	31.03.2024	31.03.2023
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym	8 606 963,04	8 606 963,04
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 364 073,22	4 364 073,22
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 100 000,00	1 100 000,00
- na udziały (akcje) własne	1 100 000,00	1 100 000,00
Strata z lat ubiegłych	(1 984 091,36)	(2 673 810,41)
Zysk/(Strata) netto	107 738,18	(298 062,34)
	8 812 609,86	7 717 090,29
Kapitał mniejszości	1 442 348,05	753 809,77
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 602 415,09	4 528 553,78
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	48 337,53
	-	48 337,53
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek	251 968,92	15 686,00
kredyty i pożyczki	-	15 686,00
inne zobowiązania finansowe	251 968,92	-
	251 968,92	15 686,00
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 265 019,85	2 863 985,18
kredyty i pożyczki	625 406,89	734 063,94
inne zobowiązania finansowe	64 971,05	38 347,36
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	3 155 675,50	1 763 904,88
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno- prawnych	106 850,27	95 068,82
z tytułu wynagrodzeń	179 839,83	220 326,78
inne	132 276,31	12 273,40
	4 265 019,85	2 863 985,18
Rozliczenia międzyokresowe		
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 085 426,32	1 600 545,07
długoterminowe	249 352,29	-
krótkoterminowe	2 836 074,03	1 600 545,07
	3 085 426,32	1 600 545,07
PASYWA RAZEM	17 857 373,00	12 999 453,84

4.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 881 263,72	5 116 476,34
	8 881 263,72	5 116 476,34
Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	(1 045 399,41)	(581 237,97)
Zużycie materiałów i energii	(49 731,53)	(40 400,43)
Usługi obce	(6 837 548,33)	(4 054 568,09)
Podatki i opłaty	(6 286,88)	(8 309,16)
Wynagrodzenia	(520 831,63)	(531 595,91)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(45 861,32)	(37 506,31)
Pozostałe koszty rodzajowe	(258 574,12)	(218 953,47)
	(8 764 233,22)	(5 472 571,34)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	117 030,50	(356 095,00)
Pozostałe przychody operacyjne		
Inne przychody operacyjne	203 069,24	-
	203 069,24	-
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	(7 078,23)	-
Inne koszty operacyjne	(52 826,67)	(71 732,44)
	(59 904,90)	(71 732,44)
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	260 194,84	(427 827,44)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat – c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Przychody finansowe		
Inne	-	8 664,21
	-	8 664,21
Koszty finansowe		
Odsetki	(11 500,12)	(26 657,86)
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	(1 222,50)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(122 560,00)	-
Inne	(54 608,13)	(21 057,54)
	(188 668,25)	(48 937,90)
Zysk/(Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	8 790,71
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	71 526,59	(459 310,42)
Zysk/(Strata) brutto	71 526,59	(459 310,42)
Podatek dochodowy	95 564,24	67 833,47
Zyski/(Straty) mniejszości	59 352,65	(93 414,61)
Zysk/(Strata) netto	107 738,18	(298 062,34)

4.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(Strata) netto	107 738,18	(298 062,34)
Korekty razem:		
Zyski/(Straty) mniejszości	59 352,65	(93 414,61)
Amortyzacja	1 045 399,41	581 237,97
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	6 106,61	(10 611,74)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	48 953,84	26 657,19
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	129 638,23	4 931,79
Zmiana stanu rezerw	-	(76 579,47)
Zmiana stanu zapasów	(444 025,99)	(278 894,08)
Zmiana stanu należności	2 117 426,23	1 688 925,63
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 025 512,33)	(775 893,73)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 727 771,27	244 194,33
	<u>1 665 109,92</u>	<u>1 310 553,28</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>1 772 848,10</u>	<u>1 012 490,94</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	6 666,67	388 777,50
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 666,67	-
Z aktywów finansowych, w tym:	-	388 777,50
<i>w pozostałych jednostkach</i>	-	388 777,50
zbycie aktywów finansowych	-	388 777,50
Wydatki	(471 389,26)	(337 692,94)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(471 389,26)	(337 692,94)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(464 722,59)</u>	<u>51 084,56</u>

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych – c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	-	42 500,00
Kredyty i pożyczki	-	42 500,00
Wydatki	(125 434,39)	(780 546,73)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	(43 033,67)	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(23 499,00)	(752 350,90)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(15 681,13)	(9 125,13)
Odsetki	(43 220,59)	(19 070,70)
Inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(125 434,39)</u>	<u>(738 046,73)</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>1 182 691,12</u>	<u>325 528,77</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 182 691,12	325 528,77
Środki pieniężne na początek okresu	1 383 044,80	656 219,83
Środki pieniężne na koniec okresu	<u>2 565 735,92</u>	<u>981 748,60</u>

4.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Kapitał własny na początek okresu	8 704 871,68	8 015 152,63
Kapitał podstawowy na początek okresu	982 000,00	982 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	8 606 963,04	8 606 963,04
Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 606 963,04	8 606 963,04
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(2 673 810,41)	816 970,66
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 012 376,25	1 012 376,25
zwiększenia (z tytułu):	689 719,05	-
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	689 719,05	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 702 095,30	1 012 376,25
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(3 686 186,66)	(195 405,59)
zwiększenia (z tytułu):	-	(3 490 781,07)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	(3 490 781,07)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 686 186,66)	(3 686 186,66)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 984 091,36)	(2 673 810,41)
Wynik netto	107 738,18	(298 062,34)
zysk netto	107 738,18	-
strata netto	-	(298 062,34)
Kapitał własny na koniec okresu	8 812 609,86	7 717 090,29
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	8 812 609,86	7 717 090,29

**5. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI ZA
PIERWSZY KWARTAŁ 2024 R.**

5.1 Jednostkowy bilans

Jednostkowy bilans - Aktywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	31.03.2024	31.03.2023
Aktywa trwałe	5 807 022,11	6 232 452,15
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
Autorskie prawa majątkowe	1 112 934,59	1 750 296,62
Inne wartości niematerialne i prawne	268 528,41	1 695,72
	1 381 463,00	1 751 992,34
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	328 134,06	147 036,73
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	893,69	1 305,26
urządzenia techniczne i maszyny	106 671,06	63 624,82
środki transportu	217 860,75	75 995,68
inne środki trwałe	2 708,56	6 110,97
	328 134,06	147 036,73
Należności długoterminowe		
Od pozostałych jednostek	90 235,05	131 173,08
	90 235,05	131 173,08
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe aktywa finansowe	4 007 190,00	4 202 250,00
w jednostkach powiązanych	2 379 750,00	2 112 250,00
udziały lub akcje	2 379 750,00	2 112 250,00
w pozostałych jednostkach	1 627 440,00	2 090 000,00
udziały lub akcje	1 627 440,00	2 090 000,00
	4 007 190,00	4 202 250,00

Jednostkowy bilans – Aktywa c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	31.03.2024	31.03.2023
Aktywa obrotowe	4 432 391,16	3 961 684,86
Zapasy		
Półprodukty i produkty w toku	331 656,97	344 419,69
Zaliczki na dostawy i usługi	2 438,03	-
	334 095,00	344 419,69
Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	86 508,95	98 611,84
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	86 508,95	98 611,84
do 12 miesięcy	86 508,95	98 611,84
Należności od pozostałych jednostek	1 827 913,37	913 129,24
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 214 704,83	728 015,30
do 12 miesięcy	1 214 704,83	728 015,30
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	436 541,88	182 559,35
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
inne	176 666,66	2 554,59
	1 914 422,32	1 011 741,08
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 631 089,23	2 028 706,20
w jednostkach powiązanych	1 326 158,59	1 844 642,97
udzielone pożyczki	851 158,59	1 369 642,97
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	475 000,00	475 000,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	304 930,64	184 063,23
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	304 930,64	184 063,23
	1 631 089,23	2 028 706,20
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	396 593,53	463 660,48
Udziały (akcje) własne	156 191,08	113 157,41
AKTYWA RAZEM	10 239 413,27	10 194 137,01

Jednostkowy bilans – Pasywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASywa	31.03.2024	31.03.2023
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym	8 606 963,04	8 606 963,04
<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	4 364 073,22	4 364 073,22
Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym	1 100 000,00	1 100 000,00
<i>na udziały (akcje) własne</i>	1 100 000,00	1 100 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych	(3 581 539,90)	(2 300 823,31)
Strata netto	(143 039,86)	(204 795,35)
	6 964 383,28	8 183 344,38
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 275 029,99	2 010 792,63
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 473,20	310 966,30
	31 473,20	310 966,30
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek	143 116,19	15 686,00
kredyty i pożyczki	-	15 686,00
inne zobowiązania finansowe	143 116,19	-
	143 116,19	15 686,00
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	291 073,41	72 947,24
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	291 073,41	72 947,24
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 976 365,70	976 190,29
kredyty i pożyczki	15 686,00	130 911,42
inne zobowiązania finansowe	48 169,78	38 347,36
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 756 517,29	698 798,12
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	52 256,37	47 559,06
z tytułu wynagrodzeń	71 919,53	48 463,15
inne	31 816,73	12 111,18
	2 267 439,11	1 049 137,53
Rozliczenia międzyokresowe		
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	833 001,49	635 002,80
	833 001,49	635 002,80
PASYWA RAZEM	10 239 413,27	10 194 137,01

5.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
<i>od jednostek powiązanych</i>	3 144,13	55 834,25
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 161 162,25	2 037 074,65
Zmiana stanu produktów	(3 144,13)	(10 041,81)
	4 158 018,12	2 027 032,84
Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	(259 453,79)	(286 522,42)
Zużycie materiałów i energii	(34 658,64)	(33 300,57)
Usługi obce	(3 688 001,78)	(1 638 492,27)
Podatki i opłaty	(472,49)	(2 333,22)
Wynagrodzenia	(217 989,93)	(190 888,33)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(24 872,03)	(19 642,16)
Pozostałe koszty rodzajowe	(53 418,16)	(44 688,83)
	(4 278 866,82)	(2 215 867,80)
Strata ze sprzedaży	(120 848,70)	(188 834,96)
Pozostałe przychody operacyjne		
Inne przychody operacyjne	174 808,32	28 337,97
	174 808,32	28 337,97
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw	(7 078,23)	-
Inne koszty operacyjne	(94 196,79)	(99 485,24)
	(101 275,02)	(99 485,24)
Strata z działalności operacyjnej	(47 315,40)	(259 982,23)
Przychody finansowe		
Odsetki, w tym	11 269,11	24 341,24
<i>od jednostek powiązanych</i>	11 269,11	24 341,24
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	-	8 777,50
<i>w jednostkach powiązanych</i>	-	10 000,00
	11 269,11	33 118,74
Koszty finansowe		
Odsetki	(2 525,43)	(19 070,70)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(122 560,00)	-
Inne	(15 670,14)	(6 899,16)
	(140 755,57)	(25 969,86)
Strata brutto	(176 801,86)	(252 833,35)
Podatek dochodowy	33 762,00	48 038,00
Strata netto	(143 039,86)	(204 795,35)

5.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(Strata) netto	(143 039,86)	(204 795,35)
Korekty razem		
Amortyzacja	259 453,79	286 522,42
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	746,61	228,26
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(8 769,68)	(5 270,54)
Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej	129 638,23	(8 777,50)
Zmiana stanu rezerw	(33 762,00)	(52 670,00)
Zmiana stanu zapasów	(180 129,30)	(145 586,40)
Zmiana stanu należności	1 000 788,93	938 453,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 144 987,58)	(225 861,52)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	309 179,69	27 000,56
	<u>332 158,69</u>	<u>814 038,28</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>189 118,83</u>	<u>609 242,93</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	92 228,59	732 902,16
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 666,67	-
Z aktywów finansowych, w tym	85 561,92	732 902,16
<i>w jednostkach powiązanych</i>	<i>85 561,92</i>	<i>344 124,66</i>
<i>w pozostałych jednostkach</i>	<i>-</i>	<i>388 777,50</i>
zbycie aktywów finansowych	-	388 777,50
Wydatki	(213 193,19)	(564 382,93)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(58 193,19)	(3 982,93)
Na aktywa finansowe, w tym	(155 000,00)	(560 400,00)
<i>w jednostkach powiązanych</i>	<i>(155 000,00)</i>	<i>(560 400,00)</i>
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(120 964,60)</u>	<u>168 519,23</u>

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych – c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2024 – 31.03.2024</u>	<u>01.01.2023 – 31.03.2023</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wydatki	(80 816,00)	(780 546,73)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	(43 033,67)	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(23 499,00)	(752 350,90)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(11 783,90)	(9 125,13)
Odsetki	(2 499,43)	(19 070,70)
Inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>(80 816,00)</u>	<u>(780 546,73)</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>(12 661,77)</u>	<u>(2 784,57)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(12 661,77)	(2 784,57) (*)
Środki pieniężne na początek okresu	317 592,41	186 847,80
Środki pieniężne na koniec okresu	<u>304 930,64</u>	<u>184 063,23</u>

(*) W raporcie kwartalnym za pierwszy kwartał 2023 roku, Emitent ze względu na omyłkę pisarską wykazał w pozycji „Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych” kwotę 186.847,80 zł, zamiast kwoty (2.784,57 zł). Omyłka ta nie miała wpływu na wykazane „Środki pieniężne na koniec okresu” i została skorygowana w danych porównawczych w raporcie kwartalnym za pierwszy kwartał 2024 roku.

5.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Kapitał własny na początek okresu	7 107 423,14	8 388 139,73
Kapitał podstawowy na początek okresu	982 000,00	982 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	8 606 963,04	8 606 963,04
Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 606 963,04	8 606 963,04
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(2 300 823,31)	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(2 300 823,31)	-
zwiększenia z tytułu:	(1 280 716,59)	(2 300 823,31)
przeniesienia straty z lat ubiegłych	(1 280 716,59)	(2 300 823,31)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 581 539,90)	(2 300 823,31)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 581 539,90)	(2 300 823,31)
Wynik netto	(143 039,86)	(204 795,35)
strata netto	(143 039,86)	(204 795,35)
Kapitał własny na koniec okresu	6 964 383,28	8 183 344,38
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	6 964 383,28	8 183 344,38

6. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

6.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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

6.2. Stosowane zasady rachunkowości

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Grupa Kapitałowa prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Grupa Kapitałowa przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Kontrakty na usługi o okresie realizacji do 6 miesięcy

Przychody z wykonania usług o okresie realizacji do 6 miesięcy ujmowane są w momencie zakończenia wykonywania usługi.

Kontrakty na usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Przychody z tytułu dywidend

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 sprzętu IT, odpisywane są jednorazowo w koszty operacyjne Grupy Kapitałowej.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące::

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

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

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

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

Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

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

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

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa Kapitałowa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W szczególności, czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty minimów gwarancyjnych, które zostały wypłacone z góry deweloperom gier. Koszty te rozpoznawane są w rachunku zysków i strat począwszy od momentu, gdy Grupa Kapitałowa osiąga przychody ze sprzedaży gier jako wydawca i wypłaca deweloperom należności licencyjne od przychodów ze sprzedaży.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Podatek dochodowy

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę

poniędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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

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

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

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

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

Różnice kursowe

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

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

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

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

Pożyczki udzielone i należności własne

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do pozostałych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Grupę Kapitałową umowy sprzedaży krótkiej.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, w przypadku gdy dla instrumentu finansowego istnieje aktywny obrót regulowany,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne, w pozostałych przypadkach.

Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Wartość firmy

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania

aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Wartość firmy amortyzowana jest przez okres 5 lat.

Ujemna wartość firmy

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

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

Metoda konsolidacji/wyceny jednostek podporządkowanych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej.

Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.

Udziały w jednostkach stowarzyszonych wykazuje się metodą praw własności. Proporcjonalny udział jednostki dominującej w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych koryguje się o odpis wartości firmy lub ujemnej wartości firmy i ujmuje jako oddzielną pozycję w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

7. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ICH SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W PIERWSZYM KWARTALE 2024 R.

7.1 Działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta w pierwszym kwartale 2024 roku i do dnia publikacji raportu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent oraz jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta posiadają w sprzedaży ponad 200 gier i dodatków do gier na konsole Nintendo Switch, Sony PS4, Xbox One oraz komputery PC.

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 15 maja 2024 r. Emitent i jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wprowadziły do sprzedaży następujące tytuły:

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Termin wydania</i>	<i>Wydawca Gry</i>
Tools Up! Ultimate Edition	Nintendo Switch, Xbox, PC	US, EUR	Pełna gra	05.01.2024	Untold Tales
My Bakery Empire + Bake With Taste DLC + Bake With Style DLC	Nintendo Switch	JAP	Pełna gra +2 DLC	11.01.2024	QubicGames
Coin Rush	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	12.01.2024	QubicGames
Coloring Book: Complete Bundle – 410 drawings	Nintendo Switch	US	Bundle	12.01.2024	QubicGames
Light-It Up: Complete Edition	Nintendo Switch	US	Bundle	12.01.2024	QubicGames
Golf Guys + Fantasy DLC + Party DLC + Space DLC + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +3 DLC + Bundle	19.01.2024	QubicGames
Golf Guys: Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Bundle	19.01.2024	QubicGames
The Cub	PlayStation, PC	US, EUR	Pełna gra	19.01.2024	Untold Tales
The Cub	Nintendo Switch	US, EUR, JP	Pełna gra	19.01.2024	Untold Tales
Coloring Book: Complete Bundle – 410 drawings	Nintendo Switch	EUR	Bundle	20.01.2024	QubicGames
Light-It Up: Complete Edition	Nintendo Switch	EUR	Bundle	20.01.2024	QubicGames
Mob Control Complete Edition	Nintendo Switch	JAP	Bundle	25.01.2024	QubicGames
Helix Jump Complete Edition	Nintendo Switch	JAP	Bundle	25.01.2024	QubicGames

My Bakery Empire: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	26.01.2024	QubicGames
Helix Jump + Party Skins DLC + Letter Madness DLC + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +2 DLC + Bundle	26.01.2024	QubicGames
Helix Jump: Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Bundle	26.01.2024	QubicGames
Hole.io: Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Bundle	26.01.2024	QubicGames
Johnny Trigger: Definitive Edition	PlayStation	US, EUR	Bundle	26.01.2024	QubicGames
Tools Up! Ultimate Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra	26.01.2024	Untold Tales
Acrylic Nails: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	27.01.2024	QubicGames
Zombie Defense: Perfect Cut Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	27.01.2024	QubicGames
Coloring Book: Bundle For Kids - 140 drawings	Nintendo Switch	US	Bundle	27.01.2024	QubicGames
Coloring Book: Bundle For Kids - 140 drawings	Nintendo Switch	EUR	Bundle	03.02.2024	QubicGames
Johnny Trigger: Butcher Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	03.02.2024	QubicGames
DIY Paper Doll: Classy Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	03.02.2024	QubicGames
Drawing Carnival: Anime Edition	Nintendo Switch	US	Bundle	03.02.2024	QubicGames
ASMR Slicing: Nice Cuts Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	03.02.2024	QubicGames
Coin Rush	Nintendo Switch	JAP	Pełna gra	08.02.2024	QubicGames
ASMR Slicing + Nice Cuts DLC + Joyful Cutting DLC	Nintendo Switch	JAP	Pełna gra +2 DLC	08.02.2024	QubicGames
Frozen Honey ASMR + Yucky Pack + Frost Pack + Truck Pack	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +3 DLC	09.02.2024	QubicGames
The Nom + Monster Madness	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +1 DLC	09.02.2024	QubicGames
Helix Jump: Catch The Letters	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	10.02.2024	QubicGames
Mob Control: Champions Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	10.02.2024	QubicGames
Bucket Crusher + Cool Kidz + Holiday Spirit + Around The World	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +3 DLC	16.02.2024	QubicGames
DIY Makeup + Nasty Ingredients	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +1 DLC	17.02.2024	QubicGames

Drawing Carnival: Anime Edition	Nintendo Switch	EUR	Bundle	17.02.2024	QubicGames
Foot Clinic: Fishy Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	17.02.2024	QubicGames
My Bakery Empire Complete Edition	Nintendo Switch	JAP	Bundle	22.02.2024	QubicGames
Woodturning 3D + Arts & Crafts	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +1 DLC	23.02.2024	QubicGames
My Bakery Empire + Bake With Taste + Bake With Style + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +2 DLC + Bundle	23.02.2024	QubicGames
My Bakery Empire: Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Bundle	23.02.2024	QubicGames
Astro Miner: Moon Landing	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	24.02.2024	QubicGames
Dessert DIY: Premium Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	24.02.2024	QubicGames
Sculpt People + Custom Look + Moulding Stars	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +2 DLC	01.03.2024	QubicGames
DIY Fashion Star + Arts & Crafts + Glow Up! + Stylish Outfits	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +3 DLC	01.03.2024	QubicGames
The Nom: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	02.03.2024	QubicGames
Frozen Honey ASMR: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	03.03.2024	QubicGames
Dentist Bling + Tooth Fairy + Mad Scientist	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +2 DLC	08.03.2024	QubicGames
Neon On! + Chain Lights + Bright Ideas	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +2 DLC	08.03.2024	QubicGames
Mob Control + Triple Backup DLC + Champions DLC + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +2 DLC + Bundle	08.03.2024	QubicGames
Mob Control: Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Bundle	08.03.2024	QubicGames
Bucket Crusher: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	09.03.2024	QubicGames
My Bakery Empire: Tasty Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	09.03.2024	QubicGames
DIY Makeup: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	10.03.2024	QubicGames
Boti: Byteland Overclocked	GOG	US, EUR	Pełna gra	12.03.2024	Untold Tales
Otherwar	GOG	US, EUR	Pełna gra	12.03.2024	Untold Tales
ASMR Slicing Complete Edition	Nintendo Switch	JAP	Bundle	14.03.2024	QubicGames

Infantry Attack + Gold'n'Gun + Strike From Above + Drone Squad	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +3 DLC	15.03.2024	QubicGames
Ecchi Paradise + Fantasy Babes + Kinky Chicks	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +2 DLC	15.03.2024	QubicGames
DIY Paper Doll: Stylish Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	16.03.2024	QubicGames
Woodturning 3D: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	16.03.2024	QubicGames
Hole io: Party Animals	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	16.03.2024	QubicGames
Multi Maze 3D + Roll Pack	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +1 DLC	22.03.2024	QubicGames
Sculpt People: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	23.03.2024	QubicGames
DIY Fashion Star: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	23.03.2024	QubicGames
Ecchi Paradise: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	29.03.2024	QubicGames
Johnny Trigger: Hunter Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	29.03.2024	QubicGames
Frozenheim	GOG	US, EUR	Pełna gra	29.03.2024	Untold Tales
Dentist Bling: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	30.03.2024	QubicGames
Astro Miner: Cave Adventure	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	30.03.2024	QubicGames
Neon On!: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	31.03.2024	QubicGames
Heisting + Wicked No. 1 + Arsenal	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +2 DLC	05.04.2024	QubicGames
Hair Dye + Premium Style	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +1 DLC	05.04.2024	QubicGames
Infantry Attack: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	06.04.2024	QubicGames
Hole io & Paper io 2	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	06.04.2024	QubicGames
Color Road + Sweet & Shiny	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +1 DLC	12.04.2024	QubicGames
Paper io 2 + Mishmash DLC + Animals DLC + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +2 DLC + Bundle	12.04.2024	QubicGames
Light-It Up + Neon Adventure DLC + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +1 DLC + Bundle	12.04.2024	QubicGames
Paper io 2: Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Bundle	12.04.2024	QubicGames
Light-It Up: Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Bundle	12.04.2024	QubicGames

ASMR Slicing: Joyful Cutting Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	13.04.2024	QubicGames
Helix Jump: Party Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	13.04.2024	QubicGames
Golf Guys: Party Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	13.04.2024	QubicGames
Mob Control: Triple Backup Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	13.04.2024	QubicGames
Multi Maze 3D: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	19.04.2024	QubicGames
Infantry Attack + Gold'n'Gun + Strike From Above + Drone Squad + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +3 DLC + Bundle	19.04.2024	QubicGames
Infantry Attack: Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Bundle	19.04.2024	QubicGames
Ready, Steady, Ship!	PlayStation	US, EUR	Pełna gra	19.04.2024	Untold Tales
Ready, Steady, Ship!	Nintendo Switch, PC	US, EUR, JP	Pełna gra	19.04.2024	Untold Tales
Drawing Carnival: Horror Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	20.04.2024	QubicGames
Life Bubble + Light Speed + Golden Suit + Golden Tool	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +3 DLC	26.04.2024	QubicGames
My Horse Stories + Summer DLC + Winter DLC + Fancy DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +3 DLC	03.05.2024	QubicGames
Baking Time + Speedy Animals + Strong Pets	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra +2 DLC	03.05.2024	QubicGames
Ready, Steady, Ship!	Xbox	US, EUR	Pełna gra	03.05.2024	Untold Tales
Bucket Crusher: Cool Kidz Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	04.05.2024	QubicGames
Frozen Honey: Nasty Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	05.05.2024	QubicGames
Crowd City + Pirate Island DLC + Zombie Apocalypse DLC + Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Pełna gra +2 DLC + Bundle	10.05.2024	QubicGames
Crowd City: Complete Edition	PlayStation	US, EUR	Bundle	10.05.2024	QubicGames
Hole io: Warzone DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Nowe DLC do gry Hole io	11.05.2024	QubicGames
Ecchi Paradise: Fantasy Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	11.05.2024	QubicGames
Hole io: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	11.05.2024	QubicGames
Heisting: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	11.05.2024	QubicGames

Color Road: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	11.05.2024	QubicGames
Hair Dye: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	11.05.2024	QubicGames
DIY Fashion Star: Beauty Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Bundle	11.05.2024	QubicGames

Kluczowe projekty realizowane przez Emitenta i jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Emitenta w pierwszym kwartale 2024 roku i do dnia publikacji raportu

Kluczowe projekty realizowane przez QubicGames S.A.

W pierwszym kwartale 2024 roku działalność Emitenta skupiała się przede wszystkim na portowaniu i wydawaniu popularnych gier mobilnych na konsole, w szczególności Nintendo Switch, jak również na komputery PC/Mac. Jednocześnie pierwszy kwartał był okresem przygotowania Spółki do 20-lecia, które odbywa się od połowy kwietnia (na konsoli Nintendo Switch) do końca maja (na platformie Steam).

Od początku roku Spółka rozszerzyła swoje portfolio o 19 nowych gier opartych na licencjach popularnych gier mobile oraz o 50 edycji specjalnych.

Dodatkowo Emitent prowadził intensywne prace mające na celu jednoczesne wydanie 24 gier na platformie sprzedażowej Steam.



Dwudziestolecie QubicGames

W maju 2024 roku QubicGames obchodzi 20-lecie powstania marki. Z tej okazji od początku roku trwały intensywne przygotowania do jego obchodów, zarówno na platformie Nintendo Switch, jak i Steam.

Wydarzenie rozpoczęliśmy na konsolach Nintendo, na których QubicGames wydaje tworzy i wydaje gry od 18 lat. Rozpoczęliśmy od promocji dla naszych graczy promocją urodzinową na gry i dodatki do gier, a następnie rozszerzyliśmy wydarzenie udostępniając promocje na większość gier QubicGames dla wszystkich użytkowników Nintendo Switch w Ameryce, Europie i Australii. W ramach wydarzenia wydaliśmy 4 nowe tytuły – Color Road, Life Bubble, Horse Stories i Baking Time i wprowadziliśmy 6 gier (od 4 różnych wydawców mobilnych) do rankingu Top30 Digital Only w Ameryce Północnej. Obecnie kończymy 20-lecie na platformie Nintendo Switch promocją oraz wydawaniem nowych bundli.



Dwudziestolecie QubicGames na platformie Steam

Od początku roku 2024 Emitent przygotowywał się do wydania gier na platformie Steam. Po analizie różnych możliwości zdecydowaliśmy się na wydanie ponad 20 gier jednocześnie w ramach większego wydarzenia. W przygotowaniu 20-lecia QubiGames na platformie Steam uczestniczyły wszystkie spółki zależne, zarówno w procesie portowania gier (naptime.games, Another Moon), jak i w procesie wydawniczym (Untold Tales).

Samo wydanie będzie robione w ścisłej współpracy ze spółką zależną Untold Tales oraz partnerem chińskim GamerSky Games i przy wsparciu Steam.

W ramach wydarzenia Spółka wyda 24 gry 20 maja 2024 roku, ponad 50 płatnych dodatków do gier, bundle 20 gier '20 for 20'. Oraz wiele innych bundli między produktowych. Częścią wydarzenia będzie 20th Anniversary Sale obejmujący wszystkie nowo wydane gry.

Lista gier, które będą wydane 20 maja 2024 roku na platformie Steam:

Hole io, Paper io 2, Mob Control, Golf Guys, Helix Jump, The Nom, Infantry Attack, Bucket Crusher, Sausage Wars, Amaze, Dig Deep, Astro Miner, Run Sausage Run, ASMR Slicing, Light It Up, Aquarium Land, Pocket Mini Golf, Pocket Mini Golf 2, Johnny Trigger, Johnny Trigger: Sniper, DIY Fashion Star, My Bakery Empire, Eyes: The Horror Game, Eroblast: Waifu Dating Sim.



Gry na licencji Voodoo

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

W lipcu 2023 roku QubicGames podpisał umowę na portowanie i wydanie czterech gier Voodoo, która została już dwukrotnie rozszeszona – 31 lipca 2023 roku o 3 tytuły (Helix Jump, Mob Control oraz Golf Guys), a 8 listopada 2023 roku o następnych 8 tytułów (Woodturning 3D, Bucket Crusher, City Takeover, Uboat Attack, The Nom, Infantry Attack: War 3D FPS, Heisting, Color Road).

W trakcie pierwszego kwartału 2024 roku Emitent, wraz ze swoimi jednostkami zależnymi, przygotowywał do wydania 8 gier z powyższej listy. Na dzień publikacji niniejszego raportu wszystkie wymienione gry poza grą Uboat Attack trafiły do sprzedaży na platformie Nintendo Switch. Premiera wspomnianej gry zaplanowana jest na przełom drugiego i trzeciego kwartał bieżącego roku.



Gry na licencji Crazy Labs

W pierwszym kwartale bieżącego roku Emitent kontynuował prace nad portowaniem i wydawaniem gier na licencji Crazy Labs, jak również nad powiększaniem katalogu dodatków do gier.

Dotychczas zostało wydanych łącznie na platformie Nintendo Switch 24 gier firmy Crazy Labs, a na platformie PS4 – 9 gier, z czego w pierwszym kwartale 2024 roku Emitent wydał 7 gier na platformie Nintendo Switch (Dentist Bling, DIY Fashion Star, DIY Makeup, Frozen Honey ASMR, Multi Maze 3D, Neon On! oraz Sculpt People) oraz grę My Bakery Empire na platformie PS4.

Projekty Crazy Labs adaptowane są do konsol i komputerów PC przez spółki zależne naptime.games i Another Moon.



Gry na licencji Homa

W połowie czerwca 2023 roku Spółka pozyskała licencję na portowanie i wydanie sześciu gier od spółki Homa Games SAS: „Aquarium Land”, „Farm Land”, „Merge Master”, „Zombie Raft”, „Z Escape” oraz „Zombie Defense”. Wszystkie wymienione tytuły zostały wydane na konsoli Nintendo Switch pomiędzy 22 września, a 13 października 2023 roku. Gra „Aquarium Land” została wydana równocześnie na konsolach Nintendo Switch, Sony PlayStation i Microsoft Xbox.

W grudniu 2023 roku Spółka podpisała kolejną umowę na portowanie i wydanie gry z portfolio spółki Homa Games „Life Bubble – My Little Planet” na konsolę Nintendo Switch. Premiera gry miała miejsce 26 kwietnia 2024 roku.



Gry na licencji TapNation

Spółka pozyskała licencję na portowanie i wydanie czterech gier od spółki TapNation SAS: „Thief Puzzle: to pass a level”, „Doll Dress Up: Makeup Games”, „Giant Rush! – Fighting Games” oraz „Color Water Sort Puzzle Games”. Wszystkie wymienione tytuły są obecnie przygotowywane do wydania na konsolach i komputerach PC przez spółki zależne naptime.games sp. z o.o. i Another Moon sp. z o.o.

TapNation to wydawca gier mobilnych, który specjalizuje się w tworzeniu i publikowaniu gier typu "hyper-casual". Firma zyskała uznanie na rynku dzięki swojemu podejściu skoncentrowanemu na intuicyjnej rozgrywce, która jest łatwa do nauczenia się, ale trudna do opanowania, co czyni ich gry atrakcyjne dla szerokiej grupy odbiorców. Portfolio TapNation zawiera wiele hitów, które osiągnęły miliony pobrań na mobile.



Gry z serii Ecchi

W odpowiedzi na wydawniczy sukces gry Eroblast: Waifu Dating Sim, Spółka rozpoczęła prace nad własnymi projektami skierowanymi do dorosłych graczy. Jednym z nich jest Ecchi Paradise, który łączy w sobie relaksującą łamigłówkę z atrakcyjnymi nagrodami wizualnymi w stylu anime. Zadaniem gracza jest przestawianie kafelków tak, aby układać obrazy przedstawiające ponętne kobiety: im bardziej odważny obraz, tym większe wyzwanie w jego ułożeniu. Dostępne są 2 tematyczne dodatki DLC z nowymi poziomami, a wkrótce zostaną wydane 3 kolejne.

Ecchi Secrets to druga gra z tej serii, która łączy klasyczną mechanikę z wizualnymi nagrodami. Celem gracza jest odsłanianie fragmentów obrazków, jednocześnie unikając zagrożeń, które mogą przerwać rysowaną przez gracza ścieżkę. Ukończenie poziomu odsłania obraz przedstawiający ponętą kobietę w stylu anime. Gra zostanie wydana w czerwcu 2024 roku, od razu z pięcioma tematycznymi DLC.

Nowe tytuły z tej serii będą wydawane przez spółkę zależną yabai.games sp. z o.o. Ecchi Paradise zostanie przeniesione na konto wydawnicze yabai.games z dniem 1 czerwca 2024 roku.

Kluczowe projekty realizowane przez Untold Tales S.A.



Tools Up Ultimate Edition

W wyniku podpisanej umowy z The Knights of Unity Untold Tales został wydawcą gry Tools Up! wraz ze wszystkimi stworzonymi już dodatkami (DLC) na wszystkich platformach. Współpraca zaowocowała także wspólnym stworzeniem nowego tytułu pod nazwą Tools Up! Ultimate Edition, który został wydany 5 stycznia 2024 roku.



The CUB

W wyniku podpisanej umowy z developerem Golf Club Nostalgia, Untold Tales wydał kolejną grę z serii czyli THE CUB. Tytuł zdobył pozytywne recenzje, szczególnie za styl artystyczny i wciągającą ścieżkę dźwiękową, przypominającą klasyczne filmy animowane. Chwalono również unikalną narracją i zagadki środowiskowe, co czyni ją udanym wydaniem Untold Tales w tym roku.



Ready Steady Ship

"Ready, Steady, Ship!" otrzymała pozytywne recenzje za wciągającą, chaotyczną rozgrywkę kooperacyjną. Gra, stworzona przez Jollybits Games i wydana przez Untold Tales, wyróżnia się zamianą nudnego zadania pakowania i wysyłania paczek w zwariowane i zabawne wyzwanie, podobnie jak popularne gry kooperacyjne, takie jak "Overcooked" czy "Moving Out." Krytycy chwalili kreatywność w projektowaniu poziomów i ciągłe wprowadzanie nowych mechanik, co utrzymuje rozgrywkę świeżą i interesującą. "Ready, Steady, Ship!" została dobrze przyjęta, zdobywając oceny w granicach 7,5 do 8,3 na 10, co czyni ją udanym dodatkiem do katalogu gier Untold Tales w 2024 roku.

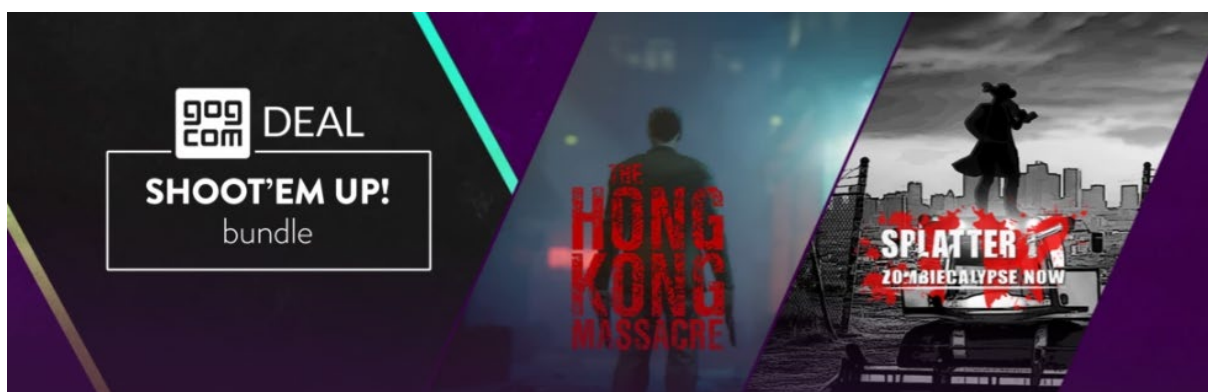


Bang-on Balls: Chronicles

"Bang-On Balls: Chronicles" został wydany na PlayStation 5 i Xbox Series X/S 5 marca 2024 roku. Gra, stworzona przez Exit Plan Games i wydana przez Untold Tales, otrzymała znaczące ulepszenia dla konsol nowej generacji, w tym rozdzielczość 4K i płynność 60 klatek na sekundę, co zapewnia płynniejsze i wizualnie lepsze wrażenia z gry. Gracze, którzy posiadali grę na poprzednich generacjach konsol, otrzymali te ulepszenia za darmo (Worthplaying) (XboxHQ).

Gra oferuje otwarte światy o tematyce historycznej z trybami dla jednego gracza oraz multiplayer, wspierając do czterech graczy online i dwóch graczy lokalnie na podzielonym ekranie. Rozgrywka polega na eksploracji różnych historycznych scenerii, zbieraniu przedmiotów i walce z przeciwnikami, wszystko z humorystycznym podejściem i zniszczalnym otoczeniem (whatoplay) (XboxHQ).

"Bang-On Balls: Chronicles" została dobrze przyjęta, chwalona za angażujące mechaniki i nostalgiczne odniesienia do klasycznych platformówek, takich jak Mario i Sonic.



Wydania na GOG.com

W wyniku współpracy z platformą GOG.com wydane zostały kolejne tytuły uzupełniające portfolio Untold Tales.

Otherwar, Boti: Byteland Overclocked, Frozenheim zostały wydane w Q1 2024. Współpraca zaowocowała także dedykowaną wyprzedacją oraz wsparciem sprzedaży dwóch dedykowanych bundli: m.in. Shoot'em Up.

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

W pierwszym kwartale 2024 roku spółka naptime.games sp. z o.o. przede wszystkim była zaangażowana w portowanie gier mobilnych na zlecenie QubicGames oraz przygotowywaniem płatnych dodatków i rozszerzeń do wydanych już przez Emitenta gier.

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

W pierwszym kwartale 2024 roku spółka Another Moon zajmowała się :

- współpracą przy tworzeniu gry na podstawie ramowej umowy o współpracę z dużym podmiotem z siedzibą w Rumunii,
- współpracą nad trzema tytułami na zlecenie polskiego podmiotu,
- opracowaniem gry Real Boxing 2 na zlecenie Emitenta oraz
- portowaniem gier mobilnych na zlecenie Emitenta.

7.2. Inne istotne wydarzenia, mające miejsce w pierwszym kwartale 2024 roku i do dnia publikacji raportu

❖ Rozpoczęcie przeglądu opcji strategicznych dotyczących spółki zależnej Untold Tales S.A.

Dnia 2 kwietnia 2024 roku Emitent poinformował o podjęciu decyzji o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych dotyczących spółki zależnej Emitenta Untold Tales S.A.

Emitent rozważa szereg możliwych opcji strategicznych, które obejmować mogą pozyskanie inwestora finansowego lub strategicznego dla spółki zależnej Untold Tales, zbycie części lub całości posiadanych przez Emitenta akcji spółki Untold Tales bądź przeprowadzenie innej transakcji, która może skutkować zmianą struktury akcjonariatu Untold Tales.

Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że żadna decyzja związana z wyborem jakiegokolwiek opcji strategicznej nie została podjęta i nie ma pewności czy i kiedy taka decyzja zostanie podjęta

❖ **Zawarcie umowy wydawniczej przez spółkę zależną Untold Tales z Varsav Game Studios**

Dnia 17 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki poinformował o powzięciu informacji o zawarciu przez spółkę zależną Emitenta - Untold Tales S.A. umowy wydawniczej ze spółką VARSAV Game Studios S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: "Partner"), dotyczącą gier Bee Simulator oraz Bee Simulator: Ultimate Edition.

Umowa zakłada rozpoczęcie współpracy wydawniczej dotyczącej Bee Simulator po wypowiedzeniu umowy wydawniczej z obecnym wydawcą gry, spółką Nacon SAS, którego Partner może dokonać z dniem 1 listopada 2024 roku. W zakresie Bee Simulator: Ultimate Edition umowa zawiera zobowiązanie Untold Tales do sfinansowania kosztów produkcji, portowania, certyfikacji oraz testowania gry na platformach PC, PS4, PS5, Xbox One, Xbox Series X/S, Nintendo Switch oraz nakłady na działania marketingowe związane z premierą gry.

Planowane zaangażowanie finansowe Untold Tales wynikające z Umowy nie powinno przekroczyć kwoty 610 tys. zł.

Ustalone pomiędzy Stronami warunki finansowe Umowy uwzględniają dotychczasowe wyniki sprzedaży Bee Simulator oraz ocenę potencjału rynkowego gry Bee Simulator i Bee Simulator: Ultimate Edition.

❖ **No Gravity Development S.A. - zakończenie inwestycji**

W dniach 9 - 24 kwietnia 2024 roku Spółka sprzedała na rynku NewConnect wszystkie posiadane akcje spółki No Gravity Development S.A. za łączną kwotę 167.775,22 zł. Średnia cena sprzedaży akcji wyniosła 1,95 złotego za akcję. Emitent obejmował akcje No Gravity Development S.A. w ramach przekształcenia No Gravity Development w spółkę akcyjną po średniej cenie jednostkowej 2,33 złotego za sztukę.

W wyniku transakcji sprzedaży Spółka zanotowała w roku 2024 zrealizowaną stratę ze sprzedaży aktywów finansowych w wysokości 302,9 tys. zł w porównaniu do wyceny akcji No Gravity Development S.A. do wartości godziwej z dnia 31 grudnia 2023 roku. Powyższy wynik ze sprzedaży został wykazany w wysokości 122,5 tysiąca złotych w sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2024 roku, jako niezrealizowana strata z wyceny akcji, oraz zostanie wykazany jako zrealizowana strata ze sprzedaży akcji w wysokości 180,4 tysiąca złotych w raporcie za II kwartał 2024 roku.

Biorąc pod uwagę, iż Spółka obejmowała akcje No Gravity Development S.A. w ramach przekształcenia No Gravity Development w spółkę akcyjną po średniej cenie jednostkowej 2,33 złotego za sztukę, rzeczywista strata, która została zrealizowana na opisywanej wyżej transakcji wyniosła 33,0 tys. zł, porównując do pierwotnej ceny zakupu udziałów spółki przekształcanej w spółkę akcyjną z 2018 roku.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie posiada żadnej akcji No Gravity Development. Inwestycja w akcje tego podmiotu została zakończona.

❖ **Podpisanie listu intencyjnego z GamerSky Games oraz ustalenie daty premiery 24 gier na platformie Steam**

W dniu 9 maja 2024 Spółka podpisała list intencyjny z GamerSky Games (Hainan Xing Guang Yong Sheng Technology Limited) ustalający zakres współpracy przy sprzedaży gier QubicGames na platformie Steam na rynku chińskim. Zarząd Emitenta podjął decyzję o wydaniu 24 gier na platformie Steam w dniu 20 maja 2024 roku we współpracy ze spółką zależną Untold Tales S.A. oraz GamerSky Games oraz przy wsparciu platformy Steam.

Lista gier, które zostaną wydane 20 maja na platformie Steam jest następująca:

Hole io, Paper io 2, Mob Control, Golf Guys, Helix Jump, The Nom, Infantry Attack, Bucket Crusher, Sausage Wars, Amaze, Dig Deep, Astro Miner, Run Sausage Run, ASMR Slicing, Light It Up, Aquarium Land, Pocket Mini Golf, Pocket Mini Golf 2, Johnny Trigger, Johnny Trigger: Sniper, DIY Fashion Star, My Bakery Empire, Eyes: The Horror Game, Eroblast: Waifu Dating Sim.

Wraz z wydaniem powyższych gier zostanie wydanych ponad 50 płatnych dodatków do gier.

7.3. Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta w pierwszym kwartale 2024 roku

W pierwszym kwartale 2024 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 8.881,3 tys. zł i wzrosły w porównaniu do analogicznego okresu roku 2023 o 3.764,8 tys. zł, czyli o 74%. Głównym źródłem przychodów były przychody ze sprzedaży gier na platformę Nintendo Switch, które w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 66% przychodów ze sprzedaży (76% w pierwszym kwartale 2023 roku).

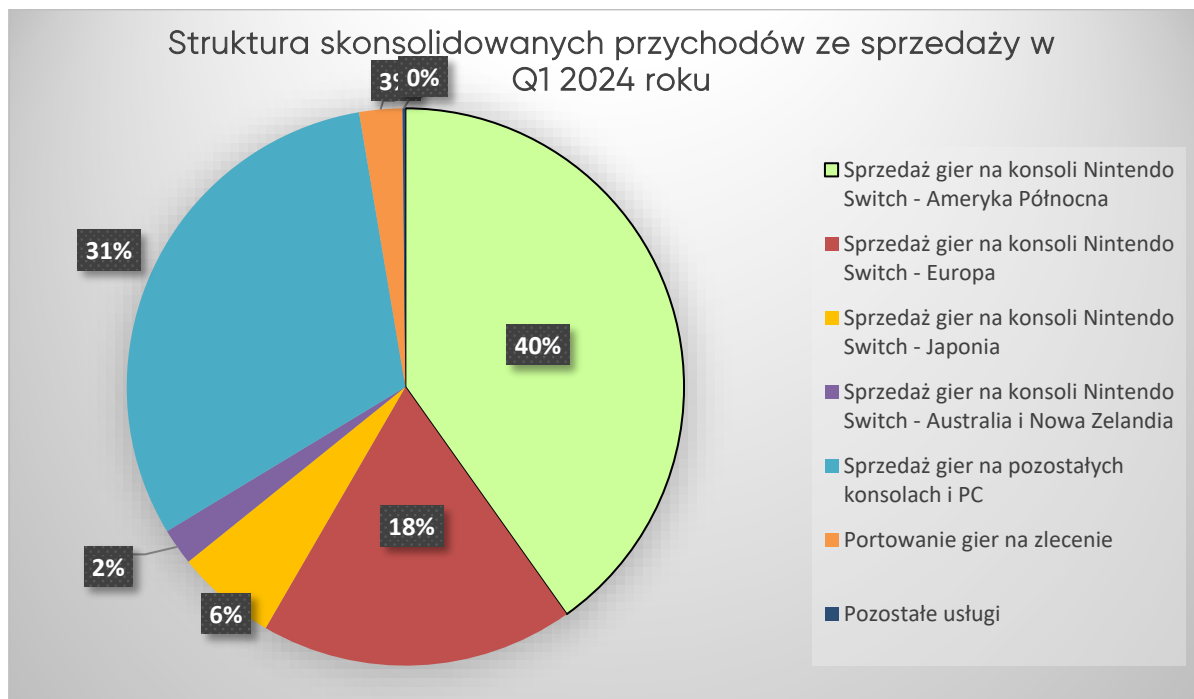
Wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży wynika częściowo z rozwoju działalności spółki zależnej Untold Tales S.A., której przychody ze sprzedaży w pierwszym kwartale 2024 roku wzrosły o 2.155,8 tys. zł w stosunku do pierwszego kwartału 2023 roku, jak również ze wzrostu sprzedaży w samym QubicGames o 2.176,8 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży Emitenta w stosunku do roku ubiegłego wynikał z dużej ilości premier, z czego większość

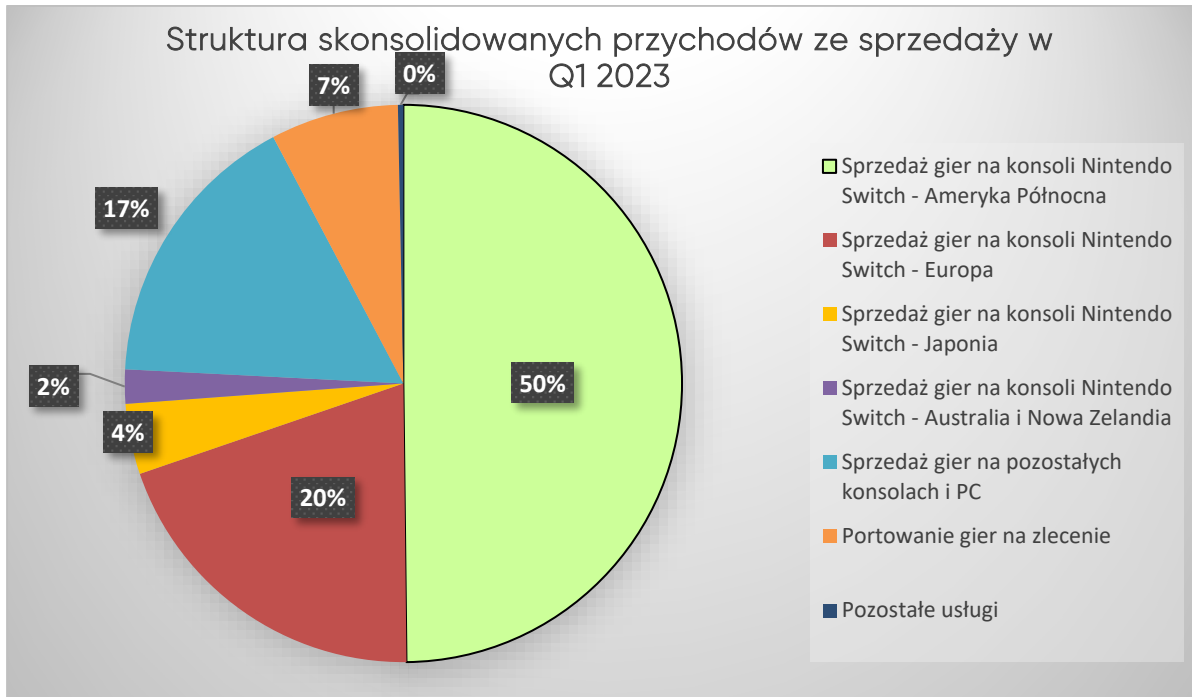
stanowiły gry na licencji Voodoo oraz Crazy Labs. Łączna sprzedaż wszystkich gier na licencji Voodoo oraz Crazy Labs w pierwszym kwartale 2024 roku stanowiła wartościowo na konsoli Nintendo Switch 62% sprzedaży Emitenta, a na pozostałych konsolach 63%.

Wraz z rozwojem Grupy Kapitałowej, w szczególności spółki zależnej Untold Tales, coraz większy udział w przychodach ze sprzedaży w pierwszym kwartale 2024 roku miała sprzedaż gier na komputery PC (głównie za pośrednictwem Steam oraz Epic), jak również sprzedaż na konsole Sony PlayStation oraz Microsoft Xbox. W pierwszym kwartale 2024 roku łączne przychody ze sprzedaży gier na komputery PC/Mac oraz na pozostałe konsole wyniosły 2.753,1 tys. zł, w porównaniu do 841,8 tys. zł w pierwszym kwartale 2023 roku.

W pierwszym kwartale 2024 roku oprócz przychodów ze sprzedaży gier na konsolach i komputerach PC, Grupa Kapitałowa osiągnęła również przychody z tytułu portowania gier na zlecenie w wysokości 221,3 tys. zł (379,6 tys. zł w pierwszym kwartale 2023 roku) oraz przychody z tytułu innych usług w wysokości 15 tys. zł (16,2 tys. zł w pierwszym kwartale 2023 roku).

Struktura przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w pierwszym kwartale 2024 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego przedstawia się następująco:





W pierwszym kwartale 2024 roku łączne koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej wyniosły 8.764,2 tys. zł, w porównaniu do 5.472,6 tys. zł w pierwszym kwartale 2023 roku. Główną pozycję w kosztach działalności operacyjnej stanowiły koszty usług obcych, które wyniosły 6.837,5 tys. zł. Wzrost kosztów usług obcych o 69% w stosunku do pierwszego kwartału 2023 roku wiąże się ze wzrostem sprzedaży, gdyż główną część tych kosztów stanowią koszty prowizji od sprzedaży płaconej właścicielowi platformy Nintendo eShop, koszty royalties należnych deweloperom sprzedawanych gier, jak i koszty usług obcych związanych z działalnością wydawniczą.

W pierwszym kwartale 2024 roku roku Grupa Kapitałowa zanotowała zysk ze sprzedaży w wysokości 117,0 tys. zł, w porównaniu do straty w wysokości 356,1 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego, oraz osiągnęła poziom EBITDA w wysokości 1.305,6 tys. zł, w porównaniu do 153,4 tys. zł w pierwszym kwartale 2023 roku. Tak istotny wzrost zyskowności na poziomie Grupy Kapitałowej wynika zarówno z dynamicznego rozwoju działalności samego Emitenta, jak również z opisanego już wcześniej rozwoju spółki zależnej Untold Tales, która systematycznie powiększa portfolio gier i umacnia swoją pozycję rynkową jako globalny wydawca gier.

Na dzień 31 marca 2024 r. suma aktywów Grupy Kapitałowej wyniosła 17.857,4 tys. zł i wzrosła w porównaniu do 31 marca 2023 r. o 4.857,9 tys. zł (37%).

Istotną pozycję w skonsolidowanym bilansie stanowią wartości niematerialne i prawne, które na dzień 31 marca 2024 r. wyniosły 6.466,1 tys. zł i wzrosły w porównaniu do roku ubiegłego o 750,0 tys. zł, czyli o 13%. W pozycji tej Grupa Kapitałowa wykazuje przede wszystkim autorskie

prawa majątkowe związane z produkowanymi i portowanymi grami. Z kolei prawa do dystrybucji gier, w przypadku gdy Grupa Kapitałowa działa jedynie jako wydawca gry, po dniu premiery ujmowane są w innych wartościach niematerialnych i prawnych. Koszty prac dotyczące dystrybuowanych gier komputerowych poniesionych przed ich premierą uznawane są za zaliczki na wartości niematerialne i prawne.

Wzrost poziomu aktywów widać również w pozycji należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, które wzrosły o 1.092,9 tys. zł, czyli o 55% w stosunku do 31 marca 2023 r. Wzrost ten wynika z istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaży, jak opisano powyżej. Znaczący wzrost można zauważyć również w pozycji środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, które na dzień 31 marca 2024 r. wyniosły 2.565,7 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2024 r. Grupa Kapitałowa posiadała zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 625,4 tys. zł, z czego:

- 411,9 tys. zł dotyczy pożyczki otrzymanej przez Kautki Cave sp. z o.o. od Xsolla Accelerator Fund LLC. Funduszowi Xsolla przysługuje prawo do konwersji udzielonego finansowania dłużnego na udziały w Kautki Cave;
- 197,8 tys. zł dotyczy pożyczek otrzymanych od udziałowców jednostki zależnej Another Moon sp. z o.o.;
- 15,7 tys. zł to kredyty zaciągnięte w banku Santander Bank Polska S.A. przez Jednostkę Dominującą w latach ubiegłych, spłacane zgodnie z harmonogramem spłat.

Na dzień 31 marca 2024 r. suma aktywów obrotowych Grupy Kapitałowej przewyższa zobowiązania krótkoterminowe. Zdaniem Zarządu na dzień 31 marca 2024 r. oraz w obecnej chwili płynność Grupy Kapitałowej nie jest zagrożona.

7.4. Omówienie jednostkowych wyników finansowych Emitenta w pierwszym kwartale 2024 roku

W pierwszym kwartale 2024 roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 4.158,0 tys. zł i wzrosły w porównaniu do pierwszego kwartału 2023 roku o 2.131,0 tys. zł, czyli o 105%. Głównym źródłem przychodów były przychody ze sprzedaży gier na platformę Nintendo Switch, które w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 87,2% przychodów ze sprzedaży (95% w pierwszym kwartale 2023 roku). Do dnia 31 marca 2024 r. Spółka sprzedała sumarycznie ponad 7,32 mln sztuk gier na platformę Nintendo Switch.

Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku ubiegłego wynikał z dużej ilości premier w pierwszym kwartale 2024 roku, z czego większość stanowiły gry na licencji Voodoo oraz Crazy Labs. Łączna sprzedaż wszystkich gier na licencji Voodoo oraz Crazy Labs w pierwszym

kwartale 2024 roku stanowiła wartościowo na konsoli Nintendo Switch 62% sprzedaży Spółki, a na pozostałych konsolach 63%. Nadal bardzo dobre wyniki sprzedaży osiągnęła gra „Hole.io” na licencji Voodoo. Sprzedaż tej gry w pierwszym kwartale 2024 roku stanowiła wartościowo na konsoli Nintendo Switch 18% sprzedaży Spółki za pierwszy kwartał, a na konsoli PS4 – 33%.

Pomimo znacznego wzrostu przychodów ze sprzedaży, w pierwszym kwartale 2024 roku Spółka zanotowała stratę ze sprzedaży w wysokości 120,8 tys. zł (188,8 tys. zł straty w pierwszym kwartale 2023 roku). Wynika to częściowo ze zmiany sposobu rozliczania kosztów portowania gier przez jednostkę zależną naptime.games sp. z o.o., w stosunku do roku ubiegłego (należy jednak zauważyć, iż koszty te są eliminowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym). Na poziomie działalności operacyjnej, strata za pierwszy kwartał 2024 roku była już niższa i wyniosła 47,3 tys. zł. Spółka osiągnęła jednak pozytywny poziom EBITDA w wysokości 212,1 tys. zł, w porównaniu do 26,5 tys. zł w pierwszym kwartale roku 2023.

Na dzień 31 marca 2024 r. suma aktywów Spółki wyniosła 10.239,4 tys. zł i pozostała na podobnym poziomie jak na dzień 31 marca 2023 r.

Tak jak w poprzednich okresach, istotną pozycję w bilansie Spółki stanowią inwestycje długoterminowe w łącznej wysokości 4.007,2 tys. zł. Są to udziały i akcje w jednostkach powiązanych w wysokości 2.379,7 tys. zł oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w łącznej wysokości 1.627,4 tys. zł. Pozycja ta zawiera wartość akcji spółek SQRT3 Games S.A. oraz No Gravity Development S.A.

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wyniosły 1.214,7 tys. zł i wzrosły o 486,7 tys. zł, czyli o 67% w stosunku do 31 marca 2023 r. Wzrost ten wynika z istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaży, jak opisano powyżej.

W krótkoterminowych aktywach finansowych Spółka wykazuje udzielone pożyczki do jednostek powiązanych Untold Tales S.A. oraz Another Moon sp. z o.o. w łącznej wysokości 851,2 tys. zł oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych w wysokości 475,0 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2024 r. Spółka posiadała zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 15,7 tys. zł, które w całości dotyczą kredytu zaciągniętego w banku Santander Bank Polska S.A. w latach ubiegłych, spłacane zgodnie z harmonogramem spłat.

Na dzień 31 marca 2024 r. suma aktywów obrotowych Spółki przewyższa jej zobowiązania krótkoterminowe. Zdaniem Zarządu na dzień 31 marca 2024 r. oraz w obecnej chwili płynność Spółki nie jest zagrożona.

8. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW ZA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024 R.

Emitent nie przekazywał do wiadomości publicznej prognoz wyników za okres objęty niniejszym raportem.

9. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO - OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

10. INFORMACJE NA TEMAT DZIAŁAŃ PODEJMOWANYCH W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W pierwszym kwartale 2024 roku Spółka nie wprowadziła rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA I JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W pierwszym kwartale 2024 r. średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Grupie Kapitałowej QubicGames S.A. wynosiło 6 etatów (w analogicznym okresie 2023 roku było to 8 etatów).

Z kolei średnie zatrudnienie w QubicGames S.A. w pierwszym kwartale 2024 r. wynosiło 2 etaty (w analogicznym okresie 2023 roku były to 3 etaty).

Dodatkowo, Grupa Kapitałowa w pierwszym kwartale 2024 r. współpracowała w sposób stały lub okresowy z 21 osobami w ramach umów cywilnoprawnych (22 osoby w pierwszym kwartale 2023 roku).

Emitent w pierwszym kwartale 2024 r. współpracował w sposób stały lub okresowy z 9 osobami w ramach umów cywilnoprawnych (w analogicznym okresie 2023 roku były to 2 osoby).