

**QUBICGAMES S.A.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ  
31 GRUDNIA 2017 R.**

**QubicGames S.A.**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.**

## **SPIS TREŚCI**

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	14
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	17
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	19
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	20
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	22

**QubicGames S.A.**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.**

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) Zarząd QubicGames S.A. ("Spółka") przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4.819.894,15 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zysk netto w kwocie 210.505,44 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 166.339,58 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1.895.157,83 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.



---

Jakub Pieczykolan

*Prezes Zarządu*



---

Anna Pieczykolan

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*

*Siedlce, 15 marca 2018 r.*

## **QubicGames S.A.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **1. Dane identyfikujące Spółkę**

##### **1. 1 Nazwa Spółki**

QubicGames S.A., zwana dalej Spółką

##### **1. 2 Siedziba Spółki**

ul. Katedralna 16  
08-110 Siedlce

##### **1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym**

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział  
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 27 stycznia 2016 r.

Numer rejestru: 0000598476

##### **1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki**

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest między innymi:

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

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

##### **1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

##### **1. 6 Założenie kontynuacji działalności**

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



**2. Znaczące zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

**2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości, za wyjątkiem zmian opisanych w punkcie 26 dodatkowych informacji i objaśnień, stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

**2. 2 Przychody i koszty**

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

Spółka 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 Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

*Kontrakty na usługi o okresie realizacji do 6 miesięcy*

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

**2. 3 Przychody odsetkowe**

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

**2. 4 Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

## **QubicGames S.A.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **2. 5 Wartości niematerialne i prawne**

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

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

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

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

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

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

#### **2. 6 Środki trwałe**

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł, z wyjątkiem sprzęty IT, odpisywane są jednorazowo w koszty operacyjne Spółki.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

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

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

## **2. 7 Inwestycje**

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

### **2. 7. 1 Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych**

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

## **2. 8 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.



## **QubicGames S.A.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **2. 9 Leasing finansowy**

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

#### **2. 10 Zapasy**

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

#### **2. 11 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe**

Należności wykazuje 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 ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

**2. 12 Rozliczenia międzyokresowe**

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

**2. 13 Rezerwy na zobowiązania**

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

**2. 14 Podatek dochodowy**

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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

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

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

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

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

## QubicGames S.A.

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 2. 15 *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.

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

	31.12.2017	31.12.2016
EUR	4,1709	4,4240
USD	3,4813	4,1793

#### 2. 16 *Instrumenty finansowe*

##### 2. 16.1 *Klasyfikacja instrumentów finansowych*

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej 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 Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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



**2. 16.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych**

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

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

**2. 16.3 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

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

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

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

**2. 16.4 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

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

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

## **QubicGames S.A.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **2. 16.5 Pożyczki udzielone i należności własne**

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

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

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

#### **2. 16.6 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

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

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

#### **2. 16.7 Zobowiązania finansowe**

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

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

**QubicGames S.A.**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**2. 18 Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości**

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

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

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



Jakub Pieczykolan  
Prezes Zarządu



Anna Pieczykolan  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Siedlce, 15 marca 2018 r.



# QubicGames S.A.

## Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		3 770 148,16	888 145,10
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		122 275,34	183 413,02
Autorskie prawa majątkowe		2 146 928,93	221 957,00
Inne wartości niematerialne i prawne		3 000,47	4 502,00
		<u>2 272 204,74</u>	<u>409 872,02</u>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2		
Środki trwałe		239 643,42	348 969,08
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 128,11	3 575,00
urządzenia techniczne i maszyny		121 854,14	146 754,68
środki transportu		114 661,17	198 639,40
		<u>239 643,42</u>	<u>348 969,08</u>
<b>Należności długoterminowe</b>	3		
Od pozostałych jednostek		15 000,00	15 650,00
		<u>15 000,00</u>	<u>15 650,00</u>
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	4		
Długoterminowe aktywa finansowe		1 243 300,00	62 500,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4.2	134 500,00	-
w pozostałych jednostkach	4.3	1 108 800,00	62 500,00
		<u>1 243 300,00</u>	<u>62 500,00</u>
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16.3	-	51 154,00
		<u>-</u>	<u>51 154,00</u>
<b>Aktywa obrotowe</b>		1 049 745,99	3 878 672,26
<b>Zapasy</b>	5		
Półprodukty i produkty w toku		837 578,16	1 843 169,96
		<u>837 578,16</u>	<u>1 843 169,96</u>
<b>Należności krótkoterminowe</b>			
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6.1	1 230,00	-
z tytułu dostaw i usług		1 230,00	-
Należności od pozostałych jednostek		33 771,30	106 204,11
z tytułu dostaw i usług	6.2	5 430,00	88 140,90
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		23 735,65	15 800,21
inne		4 605,65	2 263,00
		<u>35 001,30</u>	<u>106 204,11</u>

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

## QubicGames S.A.

### Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 670,05	1 906 827,88
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7.1	11 670,05	1 906 827,88
		<u>11 670,05</u>	<u>1 906 827,88</u>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	8	165 496,48	22 470,31
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<u><u>4 819 894,15</u></u>	<u><u>4 766 817,36</u></u>

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

**QubicGames S.A.****Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

<b>PASYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	9.1	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym:		4 364 073,22	4 364 073,22
Strata z lat ubiegłych		(2 140 162,15)	(1 302 165,14)
Zysk/(Strata) netto		210 505,44	(793 831,15)
		<u>3 416 416,51</u>	<u>3 250 076,93</u>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		1 403 477,64	1 516 740,43
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16.3	26 582,20	6 802,00
		<u>26 582,20</u>	<u>6 802,00</u>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Wobec pozostałych jednostek	10.1	126 497,95	627 634,00
kredyty i pożyczki		38 800,00	519 488,00
inne zobowiązania finansowe		87 697,95	108 146,00
		<u>126 497,95</u>	<u>627 634,00</u>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		18 542,25	-
z tytułu dostaw i usług	11.1	18 542,25	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 080 926,64	759 271,43
kredyty i pożyczki		862 073,28	349 910,02
inne zobowiązania finansowe		21 881,43	108 929,00
z tytułu dostaw i usług	11.2	85 698,11	125 238,03
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		23 148,37	55 841,22
z tytułu wynagrodzeń		88 125,45	119 353,16
		<u>1 099 468,89</u>	<u>759 271,43</u>
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>			
Inne rozliczenia międzyokresowe		150 928,60	123 033,00
- długoterminowe	12.1	30 758,32	61 516,50
- krótkoterminowe	12.2	120 170,28	61 516,50
		<u>150 928,60</u>	<u>123 033,00</u>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<u>4 819 894,15</u>	<u>4 766 817,36</u>



Jakub Pieczykolan  
Prezes Zarządu



Anna Pieczykolan  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Siedlce, 15 marca 2018 r.



**QubicGames S.A.****Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	13		
- od jednostek powiązanych		-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 014 341,91	808 106,86
		<u>1 014 341,91</u>	<u>808 106,86</u>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>			
Amortyzacja		(534 358,01)	(347 918,38)
Zużycie materiałów i energii		(48 975,46)	(79 741,86)
Usługi obce		(657 724,50)	(394 878,38)
Podatki i opłaty, w tym:		(12 266,88)	(14 188,19)
Wynagrodzenia		(450 841,17)	(319 141,67)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, tym:		(56 465,34)	(28 866,06)
Pozostałe koszty rodzajowe		(184 772,34)	(160 551,99)
		<u>(1 945 403,70)</u>	<u>(1 345 286,53)</u>
<b>Strata ze sprzedaży</b>		(931 061,79)	(537 179,67)
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5 728,26	5 600,00
Dotacje		61 516,36	61 516,00
Inne przychody operacyjne		27 533,12	-
		<u>94 777,74</u>	<u>67 116,00</u>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(215 802,15)	(341 161,00)
Inne koszty operacyjne		(25 916,27)	(4 125,90)
		<u>(241 718,42)</u>	<u>(345 286,90)</u>
<b>Strata z działalności operacyjnej</b>		(1 078 002,47)	(815 350,57)
<b>Przychody finansowe</b>			
Odsetki, w tym:	14	36 812,54	38 060,76
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		280 292,80	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 107 170,76	-
Inne		-	1 406,32
		<u>1 424 276,10</u>	<u>39 467,08</u>
<b>Koszty finansowe</b>			
Odsetki, w tym:	15	(43 502,77)	(41 036,00)
Inne		(21 331,22)	(15 266,13)
		<u>(64 833,99)</u>	<u>(56 302,13)</u>

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

**QubicGames S.A.**  
**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Zysk/(Strata) brutto		281 439,64	(832 185,62)
Podatek dochodowy	16	(70 934,20)	38 354,47
Zysk/(Strata) netto		<u>210 505,44</u>	<u>(793 831,15)</u>



Jakub Pieczykolan  
Prezes Zarządu



Anna Pieczykolan  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Siedlce, 15 marca 2018 r.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	3 250 076,93	1 264 914,00
-korekty błędów	(44 165,86)	-
<b>Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>	<u>3 205 911,07</u>	<u>1 264 914,00</u>
<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	982 000,00	772 000,00
Zmiany kapitału podstawowego		
zwiększenia (z tytułu)	-	210 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	210 000,00
<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<u>982 000,00</u>	<u>982 000,00</u>
<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	4 364 073,22	677 705,72
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)	-	3 991 867,50
- wydania udziałów (emisji akcji) powyżej wartości nominalnej	-	3 991 867,50
zmniejszenia (z tytułu)	-	(305 500,00)
- koszty emisji akcji	-	(305 500,00)
<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<u>4 364 073,22</u>	<u>4 364 073,22</u>
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	(1 302 165,14)	(269 915,14)
-korekty błędów	(44 165,86)	(949 607,00)
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	(167 767,00)
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<u>(1 346 331,00)</u>	<u>(1 387 289,14)</u>
zwiększenia (z tytułu)	(793 831,15)	-
- przeniesienia straty za rok ubiegły	(793 831,15)	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	85 124,00
- przeniesienia zysku za rok ubiegły	-	85 124,00
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<u>(2 140 162,15)</u>	<u>(1 302 165,14)</u>
<b>Wynik netto</b>		
zysk netto	210 505,44	-
strata netto	-	(793 831,15)
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	3 416 416,51	3 250 076,93
<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty</b>	<u>3 416 416,51</u>	<u>3 250 076,93</u>

Jakub Pieczykolan  
Prezes ZarząduAnna Pieczykolan  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Siedlce, 15 marca 2018 r.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/(Strata) netto		210 505,44	(793 831,15)
Korekty razem:			
Amortyzacja		534 358,01	347 918,38
Zysk z tytułu różnic kursowych		-	(1 406,00)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		38 065,27	(38 060,76)
Zysk z działalności inwestycyjnej	19.1	(1 393 191,82)	-
Zmiana stanu rezerw		19 780,20	6 802,00
Zmiana stanu zapasów	19.2	(1 450 532,28)	(1 263 015,96)
Zmiana stanu należności		71 852,81	(171 498,00)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19.3	(84 918,23)	268 769,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(63 976,57)	(168 382,00)
Inne korekty	19.5	109 136,29	(199 529,05)
		<u>(2 219 426,32)</u>	<u>(1 218 402,39)</u>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<u>(2 008 920,88)</u>	<u>(2 012 233,54)</u>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy		434 495,72	5 600,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		91 200,00	5 600,00
Z aktywów finansowych, w tym:		343 295,72	-
w pozostałych jednostkach		343 295,72	-
- zbycie aktywów finansowych		343 295,72	-
Wydatki		(269 147,04)	(137 483,00)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19.4	(70 014,88)	(137 483,00)
Na aktywa finansowe, w tym:		(199 132,16)	-
w jednostkach powiązanych		(134 500,00)	-
w pozostałych jednostkach		(64 632,16)	-
- nabycie aktywów finansowych		(64 632,16)	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<u>165 348,68</u>	<u>(131 883,00)</u>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy		189 000,00	4 102 137,50
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	3 896 367,50
Kredyty i pożyczki		189 000,00	205 770,00
Wydatki		(240 585,63)	(89 947,00)
Spłaty kredytów i pożyczek		(166 767,81)	(40 200,00)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(44 995,62)	-
Odsetki		(28 822,20)	(49 747,00)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<u>(51 585,63)</u>	<u>4 012 190,50</u>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<u>(1 895 157,83)</u>	<u>1 868 073,96</u>

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



**QubicGames S.A.**

**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

<u>Nota</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 895 157,83)	1 868 073,96
Środki pieniężne na początek okresu	1 906 827,88	38 753,92
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	<u>11 670,05</u>	<u>1 906 827,88</u>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	<u>-</u>	<u>1 842 864,78</u>



Jakub Pieczykolan  
Prezes Zarządu



Anna Pieczykolan  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Siedlce, 15 marca 2018 r.

## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 1. Wartości niematerialne i prawne

##### *Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych*

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Autorskie prawa majątkowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
01.01.2017	611 376,74	1 469 088,00	51 409,00	2 131 873,74
Zwiększenia	-	2 302 821,93	-	2 302 821,93
31.12.2017	611 376,74	3 771 909,93	51 409,00	4 434 695,67
<b>Umorzenie</b>				
01.01.2017	(427 963,72)	(1 038 196,08)	(46 907,00)	(1 513 066,80)
Zwiększenia	(61 137,68)	(377 850,00)	(1 501,53)	(440 489,21)
31.12.2017	(489 101,40)	(1 416 046,08)	(48 408,53)	(1 953 556,01)
<b>Odpisy aktualizujące</b>				
01.01.2017	-	(208 934,92)	-	(208 934,92)
31.12.2017	-	(208 934,92)	-	(208 934,92)
<b>Wartość netto</b>				
01.01.2017	183 413,02	221 957,00	4 502,00	409 872,02
31.12.2017	122 275,34	2 146 928,93	3 000,47	2 272 204,74

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 611.376,74 zł (2016: 611.376,74 zł). Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości kosztów zakończonych prac rozwojowych przez okres 10 lat.

Zwiększenia autorskich praw majątkowych w roku 2017 w wysokości 2.302.821,93 zł dotyczyły głównie następujących produkcji: Robonauts, AstroBears Party, Tactical Mind oraz praw autorskich do gier spółki Circle Entertainment.



## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 2. Rzeczowe aktywa trwałe

##### 2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
01.01.2017	3 575,00	339 546,20	329 141,45	672 262,65
Zwiększenia	-	70 014,88	-	70 014,88
Zmniejszenia	-	(64 915,14)	(185 815,00)	(250 730,14)
31.12.2017	3 575,00	344 645,94	143 326,45	491 547,39
<b>Umorzenie</b>				
01.01.2017	-	(192 791,52)	(130 502,05)	(323 293,57)
Zwiększenia	(446,89)	(49 671,28)	(43 750,63)	(93 868,80)
Zmniejszenia	-	19 671,00	145 587,40	165 258,40
31.12.2017	(446,89)	(222 791,80)	(28 665,28)	(251 903,97)
<b>Wartość netto</b>				
01.01.2017	3 575,00	146 754,68	198 639,40	348 969,08
31.12.2017	3 128,11	121 854,14	114 661,17	239 643,42

##### 2. 2 Środki trwale nieamortyzowane

Nie dotyczy

##### 2. 3 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

#### 3. Należności długoterminowe

##### 3. 1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od pozostałych jednostek	15 000,00	-	15 000,00
	15 000,00	-	15 000,00

## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 4. Inwestycje długoterminowe

##### 4.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach stowarzyszonych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Razem
<b>Wartość brutto</b>			
01.01.2017		62 500,00	62 500,00
Zwiększenia	134 500,00	2 132,16	136 632,16
Aktualizacja wartości inwestycji		1 107 170,76	1 107 170,76
Zmniejszenia	-	(63 002,92)	(63 002,92)
31.12.2017	134 500,00	1 108 800,00	1 243 300,00
<b>Wartość netto</b>			
01.01.2017	-	62 500,00	62 500,00
31.12.2017	134 500,00	1 108 800,00	1 243 300,00

Zgodnie z aktem zawiązania spółki Drageus Games S.A. z dnia 28 marca 2017 r., Spółka objęła 475.000 akcji na okaziciela serii A w Drageus Games S.A. w zamian za wkład pieniężny w wysokości 47.500 zł. Drageus Games S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 22 maja 2017 r.

Zgodnie z aktem zawiązania spółki Sonka S.A. z dnia 31 sierpnia 2017 r., Spółka objęła 870.000 akcji na okaziciela serii A w Sonka S.A. w zamian za wkład pieniężny w wysokości 87.000 zł. Sonka S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 6 listopada 2017 r.

W dniu 6 czerwca 2017 r. Spółka zawarła transakcje kupna 183.216 akcji na okaziciela serii A w spółce Plantator S.A. za łączną cenę 1.832,16 zł. Powyższe akcje przyznają Spółce prawo do głosu na WZA oraz prawo do dywidendy. Jednocześnie, w dniu 6 czerwca 2017 r. Spółka zawarła umowę sprzedaży 100% udziałów w Noobz PL Sp. o.o. na rzecz spółki Plantator S.A. Tego samego dnia została podjęta uchwała w sprawie zmiany nazwy spółki Plantator S.A. na Noobz from Poland S.A. Zmiana ta została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 6 lipca 2017 r.

## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość godziwa akcji spółki Noobz from Poland S.A. na dzień 31 grudnia 2017 r. w wysokości 1.108.800 zł została ustalana, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, w drodze oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. Przyjęta metoda wyceny polegała na ustaleniu wartości spółki Noobz from Poland S.A. poprzez oszacowanie potencjału sprzedażowego podstawowego jej produktu, czyli gry Total Tank Simulator oraz zastosowania metody porównawczej do innych spółek z tej samej branży notowanych na rynku NewConnect oferujących zbliżone produkty.

Wycena uwzględnia dyskonto związane z faktem, iż spółka Noobz from Poland S.A. nie jest na dzień sporządzenia wyceny notowana na rynku NewConnect, oraz ryzyko związane z poziomem sprzedaży gry Total Tank Simulator w roku 2018.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe w kwocie 1.107.170,76 zł.

#### 4. 2 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	31.12.2017	31.12.2016
Udziały lub akcje	134 500,00	-
	134 500,00	-

#### 4. 3 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2017	31.12.2016
Udziały lub akcje	1 108 800,00	62 500,00
	1 108 800,00	62 500,00

#### 4. 4 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Drageus Games S.A.	ul. Grzybowska 87, 00-844 Warszawa	30,84%	30,84%	(73 500,05) *	633 998,95
Sonka S.A.	ul. Przasnyska 6A, 01-756 Warszawa	29,00%	29,0%	(66 612,09) *	233 387,91

\* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 5. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 153.302,15 zł (2016 r.: 0 zł).

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

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Robonauts	-	1 360 170,71
Shadow	-	140 574,15
Gry na PS Vita	-	58 431,00
Portal AdoptMyGame	391 058,33	239 816,17
TTS	103 567,00	-
FHG	84 467,40	-
Geki Yaba Runner Switch	56 991,30	-
Monster Mixer	107 700,89	-
Pozostałe gry	93 793,24	44 177,93
	<u>837 578,16</u>	<u>1 843 169,96</u>



## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 6. Należności krótkoterminowe

##### 6. 1 *Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 230,00	-
	<u>1 230,00</u>	<u>-</u>
Stan należności brutto	1 230,00	-
Stan należności netto	<u>1 230,00</u>	<u>-</u>

##### 6. 2 *Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek*

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	5 430,00	131 190,90
	<u>5 430,00</u>	<u>131 190,90</u>
Stan należności brutto	5 430,00	131 190,90
Odpis aktualizujący wartość należności	-	(43 050,00)
Stan należności netto	<u>5 430,00</u>	<u>88 140,90</u>

##### 6. 3 *Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług*

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2017	43 050,00
Wykorzystanie	(43 050,00)
31.12.2017	<u>-</u>

#### 7. Inwestycje krótkoterminowe

##### 7. 1 *Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne*

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 670,05	63 963,10
Inne środki pieniężne	-	1 842 864,78
	<u>11 670,05</u>	<u>1 906 827,88</u>

#### 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Ubezpieczenia	-	5 452,00
Niezafakturowane przychody	157 118,29	-
Pozostałe	8 378,19	17 018,31
	<u>165 496,48</u>	<u>22 470,31</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**9. Kapitał własny****9. 1 Struktura własności kapitału zakładowego**

Akcjonariusz	Seria	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Ilość głosów (w %)	Udział w kapitale zakładowym (w %)
Jakub Pieczykolan	A <sup>1</sup>	780 000	78 000,00	14,72%	7,94%
	B/C	3 575 000	357 500,00	33,72%	36,40%
Krzysztof Szczawiński	B	1 015 000	101 500,00	9,58%	10,34%
Pozostali < 5%	B/C	4 450 000	445 000,00	41,98%	45,32%
		9 820 000	982 000,00	100,00%	100,00%

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

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

**9. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

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

**10. Zobowiązania długoterminowe****10. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
powyżej 1 roku do 3 lat	35 400,00	87 697,95	123 097,95
powyżej 3 do 5 lat	3 400,00	-	3 400,00
powyżej 5 lat	-	-	-
	38 800,00	87 697,95	126 497,95
<i>Przypadające do spłaty:</i>			
do 1 roku	862 073,28	21 881,43	883 954,71
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>			

**11. Zobowiązania krótkoterminowe**

**11. 1** Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tytułu dostaw i usług w kwocie 18.542,25 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**11. 2** Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 85.698,11 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.



**QubicGames S.A.**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**12. Inne rozliczenia międzyokresowe**

**12.1 Rozliczenia długoterminowe**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Przychody przyszłych okresów (rozliczenie dotacji)	30 758,32	61 516,50
	<u>30 758,32</u>	<u>61 516,50</u>

**12.2 Rozliczenia krótkoterminowe**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Przychody przyszłych okresów (rozliczenie dotacji)	30 758,32	61 516,50
Rezerwa na audyt	7 590,00	-
Rezerwa na koszty prowizji	52 773,10	-
Rezerwa na premie od sprzedaży	25 548,86	-
Pozostałe	3 500,00	-
	<u>120 170,28</u>	<u>61 516,50</u>

**13. Struktura przychodów ze sprzedaży**

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
<i>Struktura geograficzna</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Kraj	298 754,52	541 900,00
Eksport	715 587,39	266 206,86
	<u>1 014 341,91</u>	<u>808 106,86</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Przychody ze sprzedaży gier	865 763,64	426 806,86
Przychody ze sprzedaży usług w zakresie tworzenia gier	120 078,27	266 800,00
Przychody ze sprzedaży licencji na silnik C-way wraz ze wsparciem	25 000,00	80 000,00
Pozostałe	3 500,00	34 500,00
	<u>1 014 341,91</u>	<u>808 106,86</u>

**14. Przychody odsetkowe**

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

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

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	36 812,54	-	-	-	36 812,54
	<u>36 812,54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36 812,54</u>

w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	-	-	38 060,76	-	38 060,76
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38 060,76</u>	<u>-</u>	<u>38 060,76</u>

**QubicGames S.A.**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**15. Koszty odsetkowe**

*(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)*

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

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

w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	11 025,51	-	-	30 010,49	41 036,00
	11 025,51	-	-	30 010,49	41 036,00

**16. Podatek dochodowy od osób prawnych**

**16. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek dochodowy u źródła	-	5 997,53
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	70 934,20	(44 352,00)
	70 934,20	(38 354,47)

**16. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zysk/(Strata) brutto	281 439,64	(832 185,62)
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	427 348,48	281 334,00
Pozostałe koszty rodzajowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	10 746,68	5 829,00
Pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	25 916,27	345 286,90
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	889,99	908,00
Niezapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych	9 243,07	18 189,00
Koszty reprezentacji	11 436,90	-
Koszty roku 2017, podatkowo w 2018	11 090,00	-
Noty odsetkowe n.k.u.p.	58,18	-
Odpisy aktualizujące zapasy	153 302,15	-
Zapłacone odsetki od pożyczek udzielonych, naliczone w latach poprzednich	34 864,78	-
KWST sprzedanego samochodu w leasingu	40 227,60	-
KWST sprzedanych zapasów	20 021,83	-
	745 145,93	651 546,90

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Dotacje	61 516,36	61 516,00
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	(1 434,34)	2 158,00
Podatkowe koszty produkcji, netto	1 519 754,11	1 447 508,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 107 170,76	-
Różnica między rachunkowym a podatkowym ujęciem umów leasingu	1 245,85	-
	<u>2 688 252,74</u>	<u>1 511 182,00</u>
Podstawa opodatkowania	<u>(1 661 667,17)</u>	<u>(1 691 820,72)</u>
Podatek dochodowy	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>16. 3 Odroczonego podatek dochodowy</b>		
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	48 262,87	39 020,00
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	10,46	-
Nierozliczone dotacje	61 516,64	123 033,00
RMK bierne	11 090,00	-
	<u>120 879,97</u>	<u>162 053,00</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2012 (ogółem)	34 966,00	34 966,00
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(34 966,00)	-
Strata podatkowa 2012 do rozliczenia	-	34 966,00
Strata podatkowa 2013 (ogółem)	4 874,00	4 874,00
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(2 437,00)	-
Strata podatkowa 2013 do rozliczenia	2 437,00	4 874,00
Strata podatkowa 2014 (ogółem)	301 516,00	301 516,00
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2014 do rozliczenia	301 516,00	301 516,00
Strata podatkowa 2015 (ogółem)	300 592,00	300 592,00
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2015 do rozliczenia	300 592,00	300 592,00
Strata podatkowa 2016 (ogółem)	1 691 820,66	1 706 815,00
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	1 691 820,66	1 706 815,00
Strata podatkowa 2017 r.	1 661 667,17	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>3 958 032,83</u>	<u>2 348 763,00</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>774 993,40</u>	<u>477 055,00</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>774 993,40</u>	<u>477 055,00</u>

**QubicGames S.A.**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Dodatknie różnice przejściowe:		
Wartość zapasów netto	837 578,16	1 858 170,00
Wartości niematerialne i prawne nie podlegające amortyzacji podatkowej	2 268 989,28	383 413,00
Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych	1 107 170,76	-
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	-	35 365,00
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	437,00
Różnice przejściowe z tytułu różnic między rachunkowym a podatkowym ujęciem umów leasingu	5 081,78	-
	<u>4 218 819,98</u>	<u>2 277 385,00</u>
<b>Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>801 575,80</u>	<u>432 703,20</u>
Kompensata	(774 993,40)	(425 901,00)
<b>Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>-</u>	<u>51 154,00</u>
<b>Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>26 582,20</u>	<u>6 802,00</u>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>(70 934,20)</u>	<u>44 352,00</u>
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	<u>(70 934,20)</u>	<u>44 352,00</u>
<b>17. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe</b>		
	<u>01.01.2017 -</u>	<u>01.01.2016 -</u>
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	70 014,88	137 483,00
- planowane na rok następny	20 000,00	70 000,00
<b>18. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>		
Nie dotyczy		
<b>19. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych</b>		
<b>19. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej</b>		
	<u>01.01.2017 -</u>	<u>01.01.2016 -</u>
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	(5 728,26)	-
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	(280 292,80)	-
Aktualizacja wartości inwestycji	(1 107 170,76)	-
	<u>(1 393 191,82)</u>	<u>-</u>



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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**19. 2 Zmiana stanu zapasów**

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Zmiana stanu zapasów	1 005 591,80	(623 927,96)
Przeklasyfikowanie zapasów na WNiP	(2 302 821,93)	(639 088,00)
Odpis aktualizujący zapasy	(153 302,15)	-
	<u>(1 450 532,28)</u>	<u>(1 263 015,96)</u>

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

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	340 197,46	641 291,00
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(512 163,26)	(298 270,00)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	87 047,57	(81 106,00)
Inne	-	6 854,00
	<u>(84 918,23)</u>	<u>268 769,00</u>

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

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	-	(3 908,00)
Zwiększenia środków trwałych	(70 014,88)	(133 575,00)
	<u>(70 014,88)</u>	<u>(137 483,00)</u>

**19. 5 Inne korekty**

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Odpis aktualizujący zapasy	153 302,15	-
Inne - korekta błędu	(44 165,86)	-
	<u>109 136,29</u>	<u>-</u>

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

W roku obrotowym 2017 Spółka nie zawierała umów i transakcji nieuwzględnionych w bilansie, które nie zostały wykazane w innych miejscach dodatkowych informacji i objaśnień, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

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

W roku obrotowym 2017 Spółka nie zawierała istotnych transakcjach na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 22. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy związani z produkcją gier	3,0
Pracownicy administracyjni	2,0
	<hr/>
	5,0

W roku obrotowym 2017 Spółka współpracowała w sposób stały lub okresowy z 27 osobami (2016 r.: z 20 osobami).

#### 23. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 158.420,90 zł (2016 r.: 44.400 zł).

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 15.377,69 zł. W 2016 r. Rada Nadzorcza nie pobierała wynagrodzenia.

W latach 2017 i 2016 nie wypłacono zaliczek ani nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

#### 24. Wynagrodzenie biegłego rewidenta [firmy audytorskiej] wypłacone lub należne

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	7 590,00	7 590,00

#### 25. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

#### 26. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

W poniższej notcie dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2016 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 2016.

Spółka nie utworzyła rezerwy na koszty wygranej w konkursie "AdoptMyGame Awards" w wysokości 44.165,86 zł, podczas gdy rozstrzygnięcie konkursu miało miejsce w czwartym kwartale 2016 r.

W związku z powyższym Spółka odniosła powyższą korektę w wysokości 44.165,86 zł na kapitał własny roku bieżącego jako powiększenie straty z lat ubiegłych w wysokości 44.165,86 zł. W rezultacie korekty błędu dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2016 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia przedstawiałyby się następująco:

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 31.12.2016	Korekta	Porównawcze dane finansowe na 31.12.2016
<b>Korygowana pozycja</b>	-	-	-
Strata netto	(793 831,15)	(44 165,86)	(837 997,01)
<b>Kapitał własny</b>	<b>3 250 076,93</b>	<b>(44 165,86)</b>	<b>3 205 911,07</b>
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	61 516,50	44 165,86	105 682,36
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>123 033,00</b>	<b>44 165,86</b>	<b>167 198,86</b>
Pozostałe koszty rodzajowe	(160 551,99)	(44 165,86)	(204 717,85)
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>(1 345 286,53)</b>	<b>(44 165,86)</b>	<b>(1 389 452,39)</b>

**27. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy

**28. Zobowiązania warunkowe**

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

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

**29. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe**

Spółka wystawiła weksel związany z umową leasingu środków transportu.

**30. Działalność zaniechana**

Nie dotyczy



### **31. Informacje o instrumentach finansowych**

#### **31.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

#### **Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem**

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

#### **Ryzyko kredytowe**

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

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 31.5.

#### **Ryzyko płynności**

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

#### **Ryzyko rynkowe**

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

#### **a) Ryzyko walutowe**

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



**b) Ryzyko stopy procentowej**

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

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 31.4.

**31. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych**

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	140.000 akcji zwykłych serii A w spółce Noobz from Poland S.A.	1 108 800,00	nie dotyczy
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	11 670,05	nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt w rachunku bieżącym w banku BZ WBK	150 039,06	Oprocentowanie zmienne - 1M WIBOR + 5%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt bankowy w banku BZ WBK	45 000,00	Termin spłaty - 02.06.2019; oprocentowanie zmienne - 3M WIBOR + 4,85%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt bankowy w banku BZ WBK	34 000,00	Termin spłaty - 26.04.2021; oprocentowanie zmienne - 3M WIBOR + 5,7%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki otrzymane od Prezesa Zarządu Spółki (największego akcjonariusza Spółki)	538 240,34	Termin spłaty - 31.08.2018; oprocentowanie stałe - 3%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Karta kredytowa w banku Millenium	3 554,35	nie dotyczy

**31. 3 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej**

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 1.108.800 zł. Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe w kwocie 1.107.170,76 zł.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**31. 4 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej**

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	wartość	wartość
<b>Instrumenty finansowe:</b>	<b>bilansowa</b>	<b>bilansowa</b>
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	-	1 842 864,78
Zobowiązania finansowe	668 279,87	595 375,80
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	232 593,41	274 022,22

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

**31. 5 Informacje na temat ryzyka kredytowego**

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

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	wartość	wartość
<b>Aktywa finansowe:</b>	<b>bilansowa</b>	<b>bilansowa</b>
Należności własne i pożyczki udzielone	-	1 842 864,78
Należności handlowe	6 660,00	88 140,90
Środki pieniężne	11 670,05	63 963,10
	<u>18 330,05</u>	<u>1 994 968,78</u>

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

**32. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy

Jakub Pieczykolan  
Prezes ZarząduAnna Pieczykolan  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Siedlce, 15 marca 2018 r.