

QUBICGAMES S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2022 R.**

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

QubicGames S.A., zwana dalej Spółką.

1. 2 Siedziba Spółki

Katedralna 16
08-110 Siedlce

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Właściwy sąd rejestrowy Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 27 stycznia 2016 r.

Numer rejestru: 0000598476

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest między innymi:

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

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

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

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Część 1. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Część 2. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

2.2 Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Część 3. Metody wyceny aktywów i pasywów

2.4 Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

2.5 Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

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

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

2.6 Inwestycje

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

2.6. 1 Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

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

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.7 Trwała utrata wartości aktywów

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

2.8 Leasing finansowy

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

2.9 Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

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

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

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

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.11 Rozliczenia międzyokresowe

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

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

2.12 Rezerwy na zobowiązania

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

2.13 Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

2.14 Różnice kursowe

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

Bilans

31.12.2022

EUR 4,6899

USD 4,4018

JPY 3,3312 (za 100 JPY)

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

GBP 5,2957

31.12.2021

EUR 4,5994

USD 4,0600

JPY 3,5265 (za 100 JPY)

GBP 5,4846

2.15 Instrumenty finansowe

2.15.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

2.15.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

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

2.15.3 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

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

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

2.15.4 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

2.15.5 Pożyczki udzielone i należności własne

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

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

2.15.6 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

2.15.7 Zobowiązania finansowe

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

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

2.16 Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

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

Część 4. Ustalenia wyniku finansowego

2.18 Przychody i koszty

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

Przychody ze sprzedaży

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

Kontrakty na usługi o okresie realizacji do 6 miesięcy

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

Kontrakty na usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

2.19 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

2.20 Przychody z tytułu dywidend

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

QubicGames S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2.21 Podatek dochodowy

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

2.22 Różnice kursowe

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

QubicGames S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe		6 452 872,90	8 269 797,20
Wartości niematerialne i prawne	1.1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		21 100,17	105 501,21
Autorskie prawa majątkowe		1 929 919,52	1 290 303,96
Inne wartości niematerialne i prawne		2 172,76	18 863,12
		<u>1 953 192,45</u>	<u>1 414 668,29</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		163 529,11	228 117,74
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 556,80	2 562,96
urządzenia techniczne i maszyny		71 711,10	109 414,72
środki transportu		82 904,37	110 539,13
inne środki trwałe		7 356,84	5 600,93
		<u>163 529,11</u>	<u>228 117,74</u>
Należności długoterminowe	3		
Od pozostałych jednostek		131 401,34	580 666,77
		<u>131 401,34</u>	<u>580 666,77</u>
Inwestycje długoterminowe	4		
Długoterminowe aktywa finansowe		4 204 750,00	6 046 344,40
w jednostkach powiązanych		2 114 750,00	1 640 000,00
udziały lub akcje		2 114 750,00	1 640 000,00
w pozostałych jednostkach		2 090 000,00	4 406 344,40
udziały lub akcje		2 090 000,00	4 406 344,40
		<u>4 204 750,00</u>	<u>6 046 344,40</u>

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

QubicGames S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa obrotowe		4 830 765,34	5 733 611,20
Zapasy	5		
Półprodukty i produkty w toku		263 680,29	1 788 757,32
Zaliczki na dostawy i usługi		-	3 235,85
		<u>263 680,29</u>	<u>1 791 993,17</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		142 780,48	613 739,41
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	7.1, 22.1	142 780,48	11 039,41
inne		142 780,48	11 039,41
inne		-	602 700,00
Należności od pozostałych jednostek		1 807 413,60	2 081 397,43
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	7.2	1 566 971,35	1 737 036,26
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 566 971,35	1 737 036,26
inne		240 442,25	282 190,96
inne		-	62 170,21
		<u>1 950 194,08</u>	<u>2 695 136,84</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 168 374,19	478 487,86
w jednostkach powiązanych		1 591 526,39	-
udzielone pożyczki	22.2, 34.2	1 266 526,39	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	22.2	325 000,00	-
w pozostałych jednostkach		390 000,00	164 769,45
udziały lub akcje	4	390 000,00	83 340,40
udzielone pożyczki		-	81 429,05
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		186 847,80	313 718,41
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	186 847,80	313 718,41
		<u>2 168 374,19</u>	<u>478 487,86</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	448 516,78	767 993,33
Udziały (akcje) własne		113 157,41	-
AKTYWA RAZEM		<u>11 396 795,65</u>	<u>14 003 408,40</u>

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

QubicGames S.A.

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	9.1	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym		8 606 963,04	8 482 263,52
<i>nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji</i>		4 364 073,22	4 364 073,22
Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym		1 100 000,00	1 000 000,00
<i>na udziały (akcje) własne</i>		1 100 000,00	1 000 000,00
(Strata)/Zysk netto		<u>(2 300 823,31)</u>	<u>224 699,52</u>
		<u>8 388 139,73</u>	<u>10 688 963,04</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 008 655,92	3 314 445,36
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35.2	363 636,30	1 257 693,10
		<u>363 636,30</u>	<u>1 257 693,10</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	10.1	39 185,00	228 561,50
kredyty i pożyczki		39 185,00	181 089,00
inne zobowiązania finansowe		-	47 472,50
		<u>39 185,00</u>	<u>228 561,50</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		159 556,70	210 400,83
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	22.1	159 556,70	210 400,83
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 853 419,38	1 370 954,01
kredyty i pożyczki	10.1, 34.2	859 763,32	179 850,61
inne zobowiązania finansowe	10.1	47 472,49	36 054,27
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		830 946,16	1 041 138,62
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		66 146,31	49 018,10
z tytułu wynagrodzeń		49 091,10	61 921,50
inne	10.1	-	2 970,91
		<u>2 012 976,08</u>	<u>1 581 354,84</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		592 858,54	246 835,92
krótkoterminowe	11.1	592 858,54	246 835,92
		<u>592 858,54</u>	<u>246 835,92</u>
PASYWA RAZEM		<u><u>11 396 795,65</u></u>	<u><u>14 003 408,40</u></u>

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

QubicGames S.A.

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym			
	12		
<i>od jednostek powiązanych</i>	22.3	153 506,54	250 000,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 870 813,51	10 923 321,07
Zmiana stanu produktów		(37 377,11)	(256 436,35)
		<u>7 833 436,40</u>	<u>10 666 884,72</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(949 996,54)	(974 657,60)
Zużycie materiałów i energii		(148 575,59)	(133 235,93)
Usługi obce	13	(6 143 835,45)	(7 765 268,92)
Podatki i opłaty		(23 904,54)	(17 069,93)
Wynagrodzenia		(775 511,59)	(1 070 956,21)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(69 589,32)	(109 293,16)
Pozostałe koszty rodzajowe		(264 143,64)	(131 737,41)
		<u>(8 375 556,67)</u>	<u>(10 202 219,16)</u>
(Strata)/Zysk ze sprzedaży		(542 120,27)	464 665,56
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	178 899,93
Inne przychody operacyjne		212 381,19	308 746,82
		<u>212 381,19</u>	<u>487 646,75</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		(14 081,15)	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(1 135 873,86)	(185 775,48)
Inne koszty operacyjne		(192 981,21)	(35 020,70)
		<u>(1 342 936,22)</u>	<u>(220 796,18)</u>
(Strata)/Zysk z działalności operacyjnej		(1 672 675,30)	731 516,13
Przychody finansowe			
Odsetki, w tym	14	48 879,53	3 347,55
<i>od jednostek powiązanych</i>	22.3	42 307,21	383,56
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		101 000,00	97 864,85
<i>w jednostkach powiązanych</i>		101 000,00	260 000,00
Inne		10 209,51	10 683,97
		<u>160 089,04</u>	<u>111 896,37</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	15	(45 541,99)	(14 651,97)
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		(229 750,33)	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		(1 023 750,00)	(574 775,62)
Inne		(25 010,53)	(11 275,89)
		<u>(1 324 052,85)</u>	<u>(600 703,48)</u>
(Strata)/Zysk brutto		(2 836 639,11)	242 709,02
Podatek dochodowy	35	535 815,80	(18 009,50)
(Strata)/Zysk netto		<u>(2 300 823,31)</u>	<u>224 699,52</u>

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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Kapitał własny na początek okresu		10 688 963,04	10 464 263,52
Kapitał podstawowy na początek okresu		982 000,00	982 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	9.1	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu		8 482 263,52	6 954 054,98
Zmiany kapitału zapasowego		124 699,52	1 528 208,54
zwiększenia z tytułu:		1 224 699,52	2 528 208,54
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		224 699,52	2 528 208,54
- rozwiązania kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych		1 000 000,00	-
zmniejszenia z tytułu:		(1 100 000,00)	(1 000 000,00)
- przeniesienia na kapitał rezerwowy		(1 100 000,00)	(1 000 000,00)
Kapitał zapasowy na koniec okresu		8 606 963,04	8 482 263,52
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		1 000 000,00	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		100 000,00	1 000 000,00
zwiększenia z tytułu:		1 100 000,00	1 000 000,00
- utworzenia kapitału rezerwowego na skup akcji własnych		1 100 000,00	1 000 000,00
zmniejszenia z tytułu		(1 000 000,00)	-
- rozwiązania kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych		(1 000 000,00)	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		1 100 000,00	1 000 000,00
Wynik netto		(2 300 823,31)	224 699,52
zysk netto		-	224 699,52
strata netto		(2 300 823,31)	-
Kapitał własny na koniec okresu		8 388 139,73	10 688 963,04
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty / podziału zysku		8 388 139,73	10 688 963,04

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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		1 212 249,00	(753 468,58)
(Strata)/Zysk netto		(2 300 823,31)	224 699,52
Korekty razem			
Amortyzacja		949 996,54	974 657,60
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		(1 434,57)	244,11
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(3 337,54)	9 179,99
Strata z działalności inwestycyjnej	20.1	1 166 581,48	349 423,95
Zmiana stanu rezerw		(894 056,80)	(144 295,50)
Zmiana stanu zapasów	20.2	1 006 474,98	(993 801,89)
Zmiana stanu należności		746 892,76	(903 179,69)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20.3	(259 709,69)	(311 058,91)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		801 665,15	204 935,24
Inne korekty	20.5	-	(164 273,00)
		<u>3 513 072,31</u>	<u>(978 168,10)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>1 212 249,00</u>	<u>(753 468,58)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		(1 682 374,64)	97 783,77
Wpływy		1 699 216,66	1 900 387,89
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		18 000,00	7 500,00
Z aktywów finansowych, w tym		1 681 216,66	1 892 887,89
<i>w jednostkach powiązanych</i>		63 280,82	706 633,56
<i>w pozostałych jednostkach</i>		1 617 935,84	1 186 254,33
zbycie aktywów finansowych		1 359 934,47	908 704,33
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		250 000,00	275 000,00
odsetki		8 001,37	2 550,00
Wydatki		(3 381 591,30)	(1 802 604,12)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20.4	(976 591,30)	(51 560,65)
Na aktywa finansowe, w tym		(2 405 000,00)	(1 751 043,47)
<i>w jednostkach powiązanych</i>		(2 100 000,00)	(955 000,00)
<i>w pozostałych jednostkach</i>		(305 000,00)	(796 043,47)
nabycie aktywów finansowych		(135 000,00)	(491 043,47)
udzielone pożyczki długoterminowe		(170 000,00)	(305 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(1 682 374,64)</u>	<u>97 783,77</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>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	343 255,03	(471 662,21)
Wpływy	716 459,23	-
Kredyty i pożyczki	716 459,23	-
Wydatki	(373 204,20)	(471 662,21)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	(113 157,41)	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(178 450,52)	(375 195,03)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(36 054,28)	(33 387,43)
Odsetki	(45 541,99)	(63 079,75)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>343 255,03</u>	<u>(471 662,21)</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>(126 870,61)</u>	<u>(1 127 347,02)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(126 870,61)	(1 127 347,02)
Środki pieniężne na początek okresu	313 718,41	1 441 065,43
Środki pieniężne na koniec okresu	<u><u>186 847,80</u></u>	<u><u>313 718,41</u></u>

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

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe	Inne wartości niematerial- ne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	1 033 381,87	-	6 195 235,80	74 462,56	7 303 080,23
Zwiększenia	-	-	1 403 222,08	29 357,69	1 432 579,77
Nabycie	-	-	1 403 222,08	29 357,69	1 432 579,77
Zmniejszenia	-	-	(1 660 077,62)	(64 853,54)	(1 724 931,16)
Rozchód	-	-	(73 337,71)	(13 512,86)	(86 850,57)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	(1 586 739,91)	(51 340,68)	(1 638 080,59)
31.12.2022	<u>1 033 381,87</u>	<u>-</u>	<u>5 938 380,26</u>	<u>38 966,71</u>	<u>7 010 728,84</u>
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2022	(927 880,66)	-	(4 904 931,84)	(55 599,44)	(5 888 411,94)
Zwiększenia	(84 401,04)	-	(740 464,37)	(37 109,05)	(861 974,46)
Amortyzacja	(84 401,04)	-	(740 464,37)	(37 109,05)	(861 974,46)
Zmniejszenia	-	-	1 636 935,47	55 914,54	1 692 850,01
Rozchód	-	-	50 195,56	4 573,86	54 769,42
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	1 586 739,91	51 340,68	1 638 080,59
31.12.2022	<u>(1 012 281,70)</u>	<u>-</u>	<u>(4 008 460,74)</u>	<u>(36 793,95)</u>	<u>(5 057 536,39)</u>
Wartość netto					
01.01.2022	105 501,21	-	1 290 303,96	18 863,12	1 414 668,29
31.12.2022	<u>21 100,17</u>	<u>-</u>	<u>1 929 919,52</u>	<u>2 172,76</u>	<u>1 953 192,45</u>

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 1.033.381,87 zł (2021 r.: 1.033.381,87 zł). Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości kosztów zakończonych prac rozwojowych przez okres od 5 do 10 lat.

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

Nie dotyczy.

1. 3 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych i prawnych

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

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	5 521,00	575 428,87	281 500,33	9 308,13	871 758,33
Zwiększenia	-	17 791,17	-	5 642,28	23 433,45
Nabycie	-	17 791,17	-	5 642,28	23 433,45
Zmniejszenia	-	(263 991,54)	-	-	(263 991,54)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	(263 991,54)	-	-	(263 991,54)
31.12.2022	5 521,00	329 228,50	281 500,33	14 950,41	631 200,24
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2022	(2 958,04)	(466 014,15)	(170 961,20)	(3 707,20)	(643 640,59)
Zwiększenia	(1 006,16)	(55 494,79)	(27 634,76)	(3 886,37)	(88 022,08)
Amortyzacja	(1 006,16)	(55 494,79)	(27 634,76)	(3 886,37)	(88 022,08)
Zmniejszenia	-	263 991,54	-	-	263 991,54
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	263 991,54	-	-	263 991,54
31.12.2022	(3 964,20)	(257 517,40)	(198 595,96)	(7 593,57)	(467 671,13)
Wartość netto					
01.01.2022	2 562,96	109 414,72	110 539,13	5 600,93	228 117,74
31.12.2022	1 556,80	71 711,10	82 904,37	7 356,84	163 529,11

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Nie dotyczy.

2. 4 Środki trwałe w budowie

Nie dotyczy.

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Należności długoterminowe

3.1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od pozostałych jednostek	131 401,34	-	131 401,34
	<u>131 401,34</u>	<u>-</u>	<u>131 401,34</u>

Należności długoterminowe od pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2022 r. obejmują kaucje w wysokości 96.401,34 zł oraz 350.000 akcji spółki SQRT3 S.A. o łącznej wartości nominalnej 35.000 zł, objętych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki. Do momentu wpisania podwyższonej ilości akcji do rejestru akcjonariuszy spółki SQRT3 S.A., kwota ta prezentowana jest w cenie nabycia jako pozostałe należności długoterminowe.

4. Inwestycje długoterminowe

4.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe - w pozostałych jednostkach	Razem
Wartość brutto			
01.01.2022	1 640 000,00	4 406 344,40	6 046 344,40
Zwiększenia	500 000,00	583 750,00	1 083 750,00
Nabycie	500 000,00	583 750,00	1 083 750,00
Zmniejszenia	(25 250,00)	(2 900 094,40)	(2 925 344,40)
Rozchód	(25 250,00)	(1 506 344,40)	(1 531 594,40)
Inne (przeszacowanie do wartości godziwej)	-	(1 003 750,00)	(1 003 750,00)
Inne (przeklasyfikowanie do części krótkoterminowej)	-	(390 000,00)	(390 000,00)
31.12.2022	<u>2 114 750,00</u>	<u>2 090 000,00</u>	<u>4 204 750,00</u>
Wartość netto			
01.01.2022	1 640 000,00	4 406 344,40	6 046 344,40
31.12.2022	<u>2 114 750,00</u>	<u>2 090 000,00</u>	<u>4 204 750,00</u>

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Udziały i akcje w jednostkach powiązanych

a) Untold Tales S.A.

Dnia 30 lipca 2020 r. Spółka zawiązała nową spółkę tj. Untold Tales S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy Untold Tales S.A. 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. Spółka objęła 100% akcji w kapitale zakładowym Untold Tales S.A. Spółka Untold Tales S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 21 września 2020 r.

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.

W 2021 i 2022 roku Spółka podpisała umowy sprzedaży łącznie 937.500 akcji serii A wyemitowanych przez Untold Tales S.A. po cenie 0,50 zł za jedną akcję, czyli za łączną kwotę w wysokości 468.750 zł. Z powyższej kwoty, 650.000 akcji serii A zostało formalnie sprzedanych w 2021 roku, a 252.500 akcji serii A zostało formalnie sprzedanych w 2022 roku. Do dnia 31 grudnia 2022 r. sprzedaż pozostałej części akcji, tj. 35.000 akcji o wartości nominalnej 3.500 zł nie została jeszcze zarejestrowana w rejestrze akcjonariuszy spółki Untold Tales S.A. prowadzonym przez Dom Maklerski Navigator S.A.

Uwzględniając sprzedaż akcji serii A, udział Spółki w kapitale zakładowym na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosił 67,39% (na dzień 31 grudnia 2021 r. - 69,26%).

W 2023 roku, w związku z zarejestrowaniem sprzedaży 25.000 akcji serii A w rejestrze akcjonariuszy spółki Untold Tales S.A. prowadzonym przez Dom Maklerski Navigator S.A., udział Spółki w kapitale zakładowym jednostki zależnej zmniejszył się do 67,20% na dzień wydania niniejszego sprawozdania.

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

Dnia 15 czerwca 2021 r. Spółka zawiązała spółkę naptime.games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy naptime.games sp. z o.o. na dzień zawiązania spółki wynosił 50.000 zł i dzielił się na 1.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Spółka objęła 100% udziałów 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 roku, kapitał zakładowy tej spółki wynosił 500.000 zł i dzielił się na 10.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

Dnia 31 maja 2022 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki naptime.games sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie nowych udziałów, wyłączenia prawa pierwszeństwa oraz w sprawie zmiany umowy spółki. Kapitał zakładowy naptime.games sp. z o.o. został podwyższony o kwotę 550.000 zł, tj. z kwoty 500.000 zł do kwoty 1.050.000 zł, poprzez ustanowienie 11.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy.

Nowo utworzone udziały w liczbie 10.000, tj. o łącznej wartości nominalnej 500.000 zł objęła Spółka i pokryła je wkładem pieniężnym w wysokości 500.000 zł. Pozostałe nowo utworzone udziały w liczbie 1.000 objął Prezes Zarządu naptime.games sp. z o.o. Podwyższenie kapitału zakładowego naptime.games sp. z o.o. zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 7 lipca 2022 r.

Po rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym wyżej opisanego podwyższenia kapitału zakładowego, Spółce przysługuje 19.500 udziałów, stanowiących 92,86% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników naptime.games sp. z o.o.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

c) Another Moon sp. z o.o.

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

Kapitał zakładowy Another Moon sp. z o.o. na dzień zawiązania spółki wynosił 50.000 zł i dzielił się na 1.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Spółka objęła 100% udziałów 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 sp. z o.o. w 2021 roku, Spółce przysługuje 1.600 udziałów, stanowiących 80% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników Another Moon sp. z o.o.

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach

Na dzień 31 grudnia 2022 r. długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach obejmują:

- 25.000 akcji [*] w spółce SQRT3 S.A. (stanowiących 17,86% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 1.770.000 zł, oraz

- 86.000 akcji w spółce No Gravity Development S.A. (stanowiących 7,83% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 320.000 zł.

Dodatkowo na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka posiada 58.375 akcji spółki Mooneaters S.A. (stanowiących 5,43% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 390.000 zł, które zostały zaprezentowane w bilansie w pozycji "Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udziały i akcje". Przeklasyfikowanie powyższych aktywów do części krótkoterminowej wynika z faktu, iż Spółka zawarła umowę sprzedaży wszystkich posiadanych akcji spółki Mooneaters S.A. w dniu 20 marca 2023 r., jak opisano w nocie 28 Dodatkowych informacji i objaśnień.

[*] Dnia 28 września 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki SQRT3 S.A. („ZZW”) podjęło uchwałę w sprawie podziału akcji spółki, na podstawie której dokonano podziału (splitu) wszystkich akcji spółki poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji z 1,00 zł na 0,10 zł oraz zwiększenie liczby akcji spółki tworzących kapitał zakładowy ze 140.000 akcji spółki do 1.400.000 akcji spółki.

Na tym samym ZZW, podjęto również uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki poprzez emisję akcji serii D. Zgodnie z powyższą uchwałą, ZZW postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy spółki SQRT3 S.A. o kwotę 235.000 zł poprzez emisję 2.350.000 akcji na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,1 zł każda, po cenie emisyjnej w wysokości 0,1 zł za jedną akcją serii D. Akcje serii D zostały objęte przez osoby kluczowe dla rozwoju spółki SQRT3 S.A., w tym osoby z Zarządu SQRT3 S.A. w łącznej ilości 2.000.000 akcji, natomiast 350.000 zostało objęte przez QubicGames S.A., jak opisano w nocie 3.1 Dodatkowych informacji i objaśnień.

Podwyższenie kapitału zakładowego SQRT3 S.A. zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 9 stycznia 2023 r. Od tego dnia ilość akcji SQRT3 S.A. posiadana przez QubicGames oficjalnie zmieniła się z 25.000 akcji na 250.000 akcji.

Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego SQRT3 S.A. i wpisania nowej ilości akcji serii D do rejestru akcjonariuszy spółki SQRT3 S.A. (jak opisano w nocie 3.1 Dodatkowych informacji i objaśnień), procent posiadanych akcji w spółce SQRT3 S.A. zmniejszył się z obecnych 17,86% do 16%.

W trakcie 2022 roku Spółka dokonała sprzedaży wszystkich posiadanych akcji spółki SONKA S.A. (łącznie 361.292 akcji) na rynku NewConnect za łączną cenę w wysokości 1.363.966,78 zł. W wyniku transakcji sprzedaży Spółka wygenerowała zrealizowaną stratę ze sprzedaży akcji SONKA S.A. w 2022 roku w wysokości 229.750,33 zł.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wycena udziałów i akcji w pozostałych jednostkach

a) SQRT3 S.A.

Wartość godziwa akcji spółki SQRT3 S.A. na dzień 31 grudnia 2022 r. została ustalana, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, w drodze oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Przyjęta metoda wyceny polegała na ustaleniu wartości spółki SQRT3 S.A. poprzez oszacowanie mnożnika opartego na przychodach EV/Revenues przy zastosowaniu metody porównawczej do innych spółek z tej samej branży notowanych na rynku NewConnect oraz odniesieniu wyliczonego mnożnika do poziomu przychodów spółki SQRT3 S.A. za rok kończący się 31 grudnia 2022 r. Wycena uwzględnia dyskonto związane z faktem, iż spółka SQRT3 S.A. nie jest na dzień sporządzenia wyceny notowana na rynku NewConnect.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na koszty finansowe w kwocie 390.000 zł.

b) No Gravity Development S.A.

Wartość godziwa akcji spółki No Gravity Development S.A. na dzień 31 grudnia 2022 r. została ustalana, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, w drodze oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Przyjęta metoda wyceny polegała na ustaleniu wartości spółki No Gravity Development S.A. poprzez oszacowanie mnożnika opartego na przychodach EV/Revenues przy zastosowaniu metody porównawczej do innych spółek z tej samej branży notowanych na rynku NewConnect oraz odniesieniu wyliczonego mnożnika do poziomu przychodów spółki No Gravity Development S.A. za rok kończący się 31 grudnia 2022 r. Wycena uwzględnia dyskonto związane z faktem, iż spółka No Gravity Development S.A. nie jest na dzień sporządzenia wyceny notowana na rynku NewConnect.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na koszty finansowe w kwocie 420.000 zł.

c) Mooneaters S.A.

Wartość godziwa akcji spółki Mooneaters S.A. na dzień 31 grudnia 2022 r. została ustalana, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, w drodze oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Przyjęta metoda wyceny polegała na ustaleniu wartości spółki Mooneaters S.A. poprzez oszacowanie potencjału sprzedażowego podstawowego jej produktu, czyli gry Everdream Valley 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 Mooneaters S.A. nie jest na dzień sporządzenia wyceny notowana na rynku NewConnect oraz ryzyko związane z poziomem sprzedaży gry Everdream Valley w 2023 roku.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na koszty finansowe w kwocie 193.750 zł.

4. 2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. 3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
Untold Tales S.A.	67,39%	67,39%	(1 011 681,22) **	2 193 587,20
naptime.games sp. z o.o.	92,86%	92,86%	252 284,06 *	1 199 366,17
Another Moon sp. z o.o.	80,00%	80,00%	(541 709,70) *	(282 563,95)
Kautki Cave sp. z o.o.	[1]	[1]	(45 775,69) *	141 724,31

[1] Spółka na dzień 31 grudnia 2022 r. posiada pośrednią kontrolę nad Kautki Cave sp. z o.o., poprzez swoją jednostkę zależną Untold Tales S.A., która posiada 70% udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów Kautki Cave sp. z o.o.

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

** dane ze sprawozdania finansowego nie zbadanego przez biegłego rewidenta

5. Zapasy

	31.12.2022	31.12.2021
Stan zapasów brutto	2 254 550,23	2 646 989,25
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(1 990 869,94)	(854 996,08)
Stan zapasów netto	263 680,29	1 791 993,17

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

	31.12.2022	31.12.2021
Myths and Dungeons	-	929 087,62
Chex Quest	-	203 155,00
Pocket Pool Adventure DLC	92 415,60	-
Pocket RPG	99 251,34	-
Pocket Mini Golf 2	-	183 160,07
Pozostałe gry	72 013,35	476 590,48
	263 680,29	1 791 993,17

6. Środki pieniężne

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	785,17	293,82
Środki pieniężne na rachunkach, w tym:	186 062,63	313 424,59
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	-	-
	186 847,80	313 718,41

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Należności krótkoterminowe

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan należności brutto	142 780,48	11 039,41
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>142 780,48</u>	<u>11 039,41</u>

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan należności brutto	1 566 971,35	1 737 036,26
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>1 566 971,35</u>	<u>1 737 036,26</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Minimum gwarancyjne wypłacone deweloperom	220 934,36	542 138,74
Niezafakturowane przychody	5 463,92	-
Ubezpieczenia	17 220,21	20 084,58
Odroczone koszty wydawnicze	192 249,24	191 006,62
Koszty prowizji od kredytów rozliczane w czasie	2 931,47	5 050,22
Pozostałe	9 717,58	9 713,17
	<u>448 516,78</u>	<u>767 993,33</u>

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Kapitał własny

9. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Seria	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Jakub Pieczykolan	A ⁽¹⁾	780 000	78 000,00	7,94%
	B/C	2 720 000	272 000,00	27,70%
Pozostali < 5%	B/C	6 320 000	632 000,00	64,36%
		9 820 000	982 000,00	100,00%

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

W wyniku zawartej umowy cywilnoprawnej (umowa darowizny na rzecz współmałżonki), poza rynkiem NewConnect Pan Jakub Pieczykolan, Prezes Spółki zbył w dniu 13 czerwca 2022 r. łącznie 452.500 akcji QubicGames S.A.

Po uwzględnieniu powyższej transakcji, Pan Jakub Pieczykolan posiada 3.500.000 akcji QubicGames S.A., co stanowi 35,64% w kapitale zakładowym Spółki oraz 40,38% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

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

9. 2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę netto za rok obrotowy 2022 z zysków lat przyszłych.

10. Zobowiązania długoterminowe

10. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>	39 185,00	-	-	-	-	39 185,00
	39 185,00	-	-	-	-	39 185,00
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
<i>do 1 roku</i>	859 763,32	-	47 472,49	-	-	907 235,81
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Inne rozliczenia międzyokresowe

11. 1 Rozliczenia krótkoterminowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Przychody przyszłych okresów	17 500,00	131 250,00
Rezerwa na audyt	27 500,00	21 800,00
Rezerwa na koszty royalties dla deweloperów	547 558,54	87 697,36
Rezerwa na premie od sprzedaży	-	6 088,56
Pozostałe	300,00	-
	<u>592 858,54</u>	<u>246 835,92</u>

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	563 431,77	960 583,23
Eksport	<u>7 307 381,74</u>	<u>9 962 737,84</u>
	<u>7 870 813,51</u>	<u>10 923 321,07</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży gier i praw autorskich	7 265 892,08	9 501 312,24
Przychody z tytułu portowania gier	200 153,50	908 007,50
Przychody z tytułu wspomaganie sprzedaży gier	404 767,93	514 001,33
	<u>7 870 813,51</u>	<u>10 923 321,07</u>

13. Struktura usług obcych

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Usługi obce		
Prowizja agencyjna od sprzedaży gier na platformie Nintendo Switch	2 067 841,93	2 643 349,58
Koszty royalties należnych deweloperom wydawanych gier	2 594 944,64	3 436 356,56
Pozostałe	<u>1 481 048,88</u>	<u>1 685 562,78</u>
	<u>6 143 835,45</u>	<u>7 765 268,92</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	7 353,14	-	41 526,39	-	48 879,53
	7 353,14	-	41 526,39	-	48 879,53

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	3 347,55	-	-	-	3 347,55
	3 347,55	-	-	-	3 347,55

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

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	45 541,99	-	-	-	45 541,99
	45 541,99	-	-	-	45 541,99

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

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

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	976 591,30	51 560,65
- planowane na rok następny	500 000,00	20 000,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody		
Umorzona część otrzymanej subwencji z funduszu PFR	-	164 273,00
	-	164 273,00
Koszty		
Odpis aktualizujący wartość produkcji w toku, dot. gry Myths and Dungeons	929 087,62	-
	929 087,62	-

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

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Akcje spółki SONKA S.A.:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udziały i akcje"	-	1 506 344,40
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udziały i akcje"	-	83 340,40
	-	1 589 684,80

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu kredytu bankowego:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	39 185,00	133 181,00
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	93 996,00	93 996,00
	133 181,00	227 177,00
Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe"	-	47 472,50
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe"	47 472,49	36 054,27
	47 472,49	83 526,77

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu otrzymanej subwencji z funduszu PFR:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	-	47 908,00
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	47 908,00	82 140,00
	<u>47 908,00</u>	<u>130 048,00</u>
19. Informacje na temat składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej		
<i>Nie dotyczy.</i>		
20. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych		
20. 1 Strata z działalności inwestycyjnej		
	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Strata/(Zysk) ze zbycia środków trwałych	14 081,15	(178 899,93)
Strata/(Zysk) ze zbycia inwestycji	128 750,33	(97 864,85)
Aktualizacja wartości inwestycji	1 023 750,00	574 775,62
Inne	-	51 413,11
	<u>1 166 581,48</u>	<u>349 423,95</u>
20. 2 Zmiana stanu zapasów		
	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu zapasów	1 528 312,88	(96 194,66)
Przeklasyfikowanie zapasów na WNiP	(479 421,92)	(726 600,61)
Przeklasyfikowanie zapasów na RMK czynne	(42 415,98)	(171 006,62)
	<u>1 006 474,98</u>	<u>(993 801,89)</u>
20. 3 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)		
	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	242 244,74	(934 466,58)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(538 008,71)	588 104,91
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	36 054,28	35 302,76
	<u>(259 709,69)</u>	<u>(311 058,91)</u>

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(953 157,85)	(32 352,73)
Zwiększenia środków trwałych	<u>(23 433,45)</u>	<u>(19 207,92)</u>
	<u>(976 591,30)</u>	<u>(51 560,65)</u>

20. 5 Inne korekty

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Umorzona część subwencji otrzymanej z funduszu PFR	-	(164 273,00)
	-	<u>(164 273,00)</u>

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

W roku obrotowym 2022 Spółka nie zawierała umów i transakcji nieuwzględnionych w bilansie, które nie zostały wykazane w innych miejscach dodatkowych informacji i objaśnień, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

22. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

22. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	<u>Należności z tytułu dostaw i usług</u>	<u>Inne należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Untold Tales S.A.	119 899,53	-	-
naptime.games sp. z o.o.	15 500,96	-	156 220,20
Another Moon sp. z o.o.	7 379,99	-	3 336,50
	<u>142 780,48</u>	-	<u>159 556,70</u>

22. 2 Saldo inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy

	<u>Udzielone pożyczki</u>	<u>Inne aktywa finansowe</u>
Untold Tales S.A.	1 036 435,63	325 000,00
Another Moon sp. z o.o.	230 090,76	-
	<u>1 266 526,39</u>	<u>325 000,00</u>

22. 3 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Przychody ze sprzedaży</u>	<u>Inne przychody</u>	<u>Odsetki</u>
Untold Tales S.A.	119 624,16	18 725,00	36 435,63
naptime.games sp. z o.o.	33 882,38	62 466,61	-
Another Moon sp. z o.o.	-	54 048,92	5 871,58
	<u>153 506,54</u>	<u>135 240,53</u>	<u>42 307,21</u>

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. 4 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Koszty portowanych gier	Zakupy usług	Odsetki
Untold Tales S.A.	-	84 199,42	-
naptime.games sp. z o.o.	551 248,41	342 132,26	-
Another Moon sp. z o.o.	177 621,00	56 889,27	-
	<u>728 869,41</u>	<u>483 220,95</u>	<u>-</u>

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

W roku obrotowym 2022 Spółka nie zawierała istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

24. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy administracyjni	<u>3,00</u>
	<u>3,00</u>

W roku obrotowym 2022 Spółka współpracowała w sposób stały lub okresowy z 9 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych (2021 r.: z 28 osobami).

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

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Organ zarządzający	309 060,00	253 600,00
Organ nadzorujący	46 275,45	34 798,60
	<u>355 335,45</u>	<u>288 398,60</u>

W latach 2022 i 2021 nie wypłacono zaliczek ani nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

26. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	15 000,00	12 800,00
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12 500,00	9 000,00

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Nie dotyczy.

28. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Sprzedaż akcji Mooneaters S.A.

Dnia 20 marca 2023 r. Spółka podpisała umowę sprzedaży 58.375 akcji spółki Mooneaters S.A. za łączną cenę w wysokości 388.777,50 zł.

W wyniku transakcji sprzedaży Spółka wygenerowała zrealizowaną stratę ze sprzedaży akcji w 2023 roku w wysokości 1.222,50 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie posiada już żadnych akcji tej spółki.

29. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

30. Zobowiązania warunkowe

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

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

31. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Spółka wystawiła weksel związany z umową leasingu środków transportu. Poza powyższym wekslem, Spółka nie udzielała żadnych gwarancji, jak i nie posiada zobowiązań warunkowych na dzień 31 grudnia 2022 r.

32. Jednostki których Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność

Nie dotyczy.

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

33. Działalność zaniechana

Nie dotyczy.

34. Informacje o instrumentach finansowych

34. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

Ryzyko kredytowe

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

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 34.5.

Ryzyko płynności

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

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko rynkowe

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

a) Ryzyko walutowe

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

b) Ryzyko stopy procentowej

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

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w notcie 34.4.

34. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	58.375 akcji zwykłych serii A w spółce Mooneaters S.A.	390 000,00	nie dotyczy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	25.000 akcji zwykłych serii B w spółce SQRT3 S.A.	1 770 000,00	nie dotyczy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	86.000 akcji zwykłych w spółce No Gravity Development S.A.	320 000,00	nie dotyczy
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	186 847,80	nie dotyczy
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone spółce zależnej Untold Tales S.A.	1 036 435,63	Termin spłaty - od 31.01.2023 do 31.05.2023; oprocentowanie stałe - 2 oraz 6%
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone spółce zależnej Another Moon sp. z o.o.	230 090,76	Termin spłaty - od 31.03.2023 do 31.05.2023; oprocentowanie stałe - 7,5%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt bankowy w banku Santander Bank Polska S.A.	133 181,00	Termin spłaty - 20.05.2024; oprocentowanie zmienne - 3M WIBOR + 3,7%

QubicGames S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt w rachunku bieżącym w banku Santander Bank Polska S.A.	716 459,23	Termin spłaty - 10.04.2023; oprocentowanie zmienne - 1M WIBOR + 3,8%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Karta kredytowa w banku Millennium S.A.	1 400,09	nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	Subwencja otrzymana z funduszu PFR	47 908,00	Termin spłaty - 31.07.2023; subwencja nieoprocentowana

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

Wartość bilansowa aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 2.480.000 zł. Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na koszty finansowe okresu sprawozdawczego w kwocie 1.003.750,00 zł.

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

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2022 wartość bilansowa	31.12.2021 wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	1 266 526,39	81 429,05
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	851 040,32	230 891,61

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

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

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

	31.12.2022 wartość bilansowa	31.12.2021 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	1 266 526,39	81 429,05
Należności handlowe	1 709 751,83	1 748 075,67
Środki pieniężne	186 847,80	313 718,41
	<u>3 163 126,02</u>	<u>2 143 223,13</u>

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

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

35. Podatek dochodowy od osób prawnych
35. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	01.01.2022 - 31.12.2022	Podstawa prawna				Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk/(Strata) brutto	(1 152 500,33)	(1 684 138,78)	(2 836 639,11)					(476 910,77)	719 619,79	242 709,02
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)										
	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Pozostałe	-	0,27	0,27					-	4 100,83	4 100,83
	-	0,27	0,27					-	4 100,83	4 100,83
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym										
	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Umorzona subwencja z funduszu PFR	-	-	-	1	...	...	...	-	164 273,00	164 273,00
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	-	10 848,25	10 848,25	15a	1	...	...	-	4 979,96	4 979,96
Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	-	40 097,34	40 097,34	12	4	2	...	-	413,98	413,98
Niezafakturowane przychody	-	5 463,92	5 463,92	12	1	1	...	-	(30 000,00)	(30 000,00)
Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	126 250,00	-	126 250,00	12	3a	...	...	-	-	-
	126 250,00	56 409,51	182 659,51					-	139 666,94	139 666,94
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych										
	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	10 000,00	-	10 000,00	12	3a	...	...	105 000,00	-	105 000,00
	10 000,00	-	10 000,00					105 000,00	-	105 000,00

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Podstawa prawna				Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
VAT NKUP	-	(3 443,17)	(3 443,17)	16	1	46	...	-	(3 205,24)	(3 205,24)
Koszty reprezentacji	-	6 433,34	6 433,34	16	1	28	...	-	2 700,16	2 700,16
Koszty odsetkowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	-	-	16	1	21	...	-	209,10	209,10
Koszty paliwa i eksploatacji samochodów, nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	7 651,13	7 651,13	16	1	51	...	-	4 886,89	4 886,89
Pozostałe [możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł]	-	11 814,80	11 814,80					-	12 650,15	12 650,15
	-	22 456,10	22 456,10					-	17 241,06	17 241,06

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Podstawa prawna				Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	-	679 925,16	679 925,16	16	1	48	...	-	787 990,21	787 990,21
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-	27 634,76	27 634,76	16f	4	...	...	-	56 300,07	56 300,07
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	-	37 806,00	37 806,00	15a	1	...	...	-	(8 750,89)	(8 750,89)
RMK bierne	-	201 229,94	201 229,94	15	4e	...	...	-	46 613,51	46 613,51
Odsetki leasingowe	-	3 987,03	3 987,03	17b	1	...	...	-	1 915,33	1 915,33
Odpisy aktualizujące zapasy	-	1 135 873,86	1 135 873,86	16	1	26a	...	-	185 775,48	185 775,48
Koszty pośrednie	-	41 288,99	41 288,99	15	4e	...	...	-	16 650,92	16 650,92
Koszty umów zleceń i o dzieło (oraz ZUS-u od tych umów) roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	-	41 293,85	41 293,85	15	4e	...	...	-	66 235,94	66 235,94
Koszty prowizji od kredytów bankowych zapłacone w latach poprzednich		2 118,75	2 118,75	15	4e	...	...		2 118,75	2 118,75
Koszty MG opłacone z góry	-	414 414,53	414 414,53	15	4e	...	...	-	540 545,05	540 545,05
Odroczone koszty produkcji	-	-	-	15	4e	...	...	-	10 666,08	10 666,08
Odwrocenie wyceny sprzedanych aktywów finansowych	1 571 589,13	-	1 571 589,13	12	1	1	...	1 081 981,68	-	1 081 981,68
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 023 750,00	-	1 023 750,00	12	1	1	...	574 775,62	-	574 775,62
	2 595 339,13	2 585 572,87	5 180 912,00					1 656 757,30	1 706 060,44	3 362 817,74

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Podstawa prawna				Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Zapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych, naliczone w latach poprzednich	-	-	-	16	1	11	...	-	48 636,88	48 636,88
Podatkowe koszty produkcji gier, netto	-	(48 182,26)	(48 182,26)	15	4a	1	...	-	674 312,29	674 312,29
Raty leasingowe	-	36 322,70	36 322,70	17b	1	...	...	-	33 577,00	33 577,00
Koszty umów zleceń i o dzieło (oraz ZUS-u od tych umów) roku ubiegłego, wypłacone w roku bieżącym	-	66 235,94	66 235,94	15	4e	...	...	-	119 369,96	119 369,96
Koszty pośrednie z roku ubiegłego	-	47 563,62	47 563,62	15	4e	...	...	-	157 623,58	157 623,58
Minimum gwarancyjne wypłacone deweloperom z góry	-	87 557,50	87 557,50	15	4e	...	...	-	351 242,00	351 242,00
	-	189 497,50	189 497,50					-	1 384 761,71	1 384 761,71
Dochód do opodatkowania	1 326 588,80	677 982,91	2 004 571,71					1 284 846,53	914 391,81	2 199 238,34
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	-	(62 099,00)	(62 099,00)					-	-	-
Przekazane darowizny	-	(62 099,00)	(62 099,00)	18	1	1	...	-	-	-
Strata z lat ubiegłych	-	(56 994,37)	(56 994,37)					(725 764,44)	(619 237,46)	(1 345 001,90)
Podstawa opodatkowania	1 326 589,00	558 890,00	1 885 478,00					559 082,00	295 154,00	854 236,00
Podatek dochodowy	252 052,00	106 189,00	358 241,00					106 226,00	56 079,00	162 305,00

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

35. Podatek dochodowy od osób prawnych

35. 2 Odroczonego podatek dochodowy

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	-	-
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	4 183,02	1 691,30
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych	344 524,43	344 524,43
RMK bierne	255 143,26	84 831,82
Koszty pośrednie	41 288,99	16 650,92
Koszty umów zleceń i o dzieło (oraz ZUS-u od tych umów) roku bieżącego, wypłacone w kolejnym roku	41 293,85	66 235,94
Odroczony przychód z tytułu sprzedaży instrumentów finansowych	10 000,00	105 000,00
	<u>696 433,55</u>	<u>618 934,41</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	113 988,73	113 988,73
Rozliczona część straty podatkowej	<u>(113 988,73)</u>	<u>(56 994,37)</u>
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	-	56 994,37
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	7 397,55	7 397,55
Rozliczona część straty podatkowej	<u>(7 397,55)</u>	<u>(7 397,55)</u>
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2021 (ogółem)	554 845,54	554 845,54
Rozliczona część straty podatkowej	<u>(554 845,54)</u>	<u>(554 845,54)</u>
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	-	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>-</u>	<u>56 994,37</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>132 322,40</u>	<u>128 426,50</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>132 322,40</u>	<u>128 426,50</u>

QubicGames S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2022	31.12.2021
Dodatknie różnice przejściowe:		
Wartość zapasów netto	313 513,93	1 698 911,94
Odroczone koszty wydawnicze	-	19 999,97
Wartości niematerialne i prawne nie podlegające amortyzacji podatkowej	585 562,33	1 048 027,00
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	1 396 250,00	3 946 339,13
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od pożyczek	41 526,39	1 429,05
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej	9 156,95	33 622,98
Minimum gwarancyjne wypłacone deweloperom z góry	220 472,01	514 973,91
Koszty prowizji od kredytów rozliczane w czasie	2 931,47	5 050,22
Różnice przejściowe z tytułu różnic między rachunkowym a podatkowym ujęciem umów leasingu	35 431,84	27 012,33
Niezafakturowane przychody	5 463,92	-
	<u>2 610 308,84</u>	<u>7 295 366,53</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>495 958,68</u>	<u>1 386 119,60</u>
Kompensata	(132 322,40)	(128 426,50)
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>363 636,30</u>	<u>1 257 693,10</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>894 056,80</u>	<u>144 295,50</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>894 056,80</u>	<u>144 295,50</u>
35. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych		
	01.01.2022 -	01.01.2021 -
	31.12.2022	31.12.2021
Podatek dochodowy bieżący	358 241,00	162 305,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(894 056,80)	(144 295,50)
	<u>(535 815,80)</u>	<u>18 009,50</u>

36. Pozostałe informacje

Nie dotyczy.

37. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Jakub Pieczykolan	Prezes Zarządu
Anna Pieczykolan	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych