

**QUBICGAMES S.A.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ  
31 GRUDNIA 2020 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 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

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

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

## **Część 1. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości**

### **2. Znaczące zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

#### **2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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

## **Część 2. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

### **2.2 Przychody i koszty**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

### **2.3 Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

## **Część 3. Metody wyceny aktywów i pasywów**

### **2.4 Wartości niematerialne i prawne**

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

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

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

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

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

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

## **QubicGames S.A.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **2.5 Rzeczowe aktywa trwałe**

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

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

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

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

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.

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

31.12.2020

EUR 4,6148

USD 3,7584

JPY 3,6484 (za 100 JPY)

GBP 5,1327

## **QubicGames S.A.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

31.12.2019

EUR 4,2585

USD 3,7977

JPY 3,4959 (za 100 JPY)

#### **2.15 Instrumenty finansowe**

##### **2.15.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych**

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

##### **2.15.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych**

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

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

##### **2.15.3 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

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



## **QubicGames S.A.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

#### **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.

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

#### **2.16 Rachunkowość zabezpieczeń**

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

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

### **Część 4. Ustalenia wyniku finansowego**

#### **2.18 Przychody i koszty**

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

##### *Przychody ze sprzedaży*

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

##### *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.

#### **2.19 Przychody odsetkowe**

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

#### **2.20 Przychody z tytułu dywidend**

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

## **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)

<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Aktywa trwałe</b>		8 513 414,83	7 626 509,19
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1.1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		189 902,25	274 303,29
Autorskie prawa majątkowe		1 434 817,69	1 232 101,61
Inne wartości niematerialne i prawne		1 798,22	2 139,82
		<u>1 626 518,16</u>	<u>1 508 544,72</u>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2		
Środki trwałe		332 777,39	192 139,47
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 569,12	2 413,07
urządzenia techniczne i maszyny		157 783,94	132 395,79
środki transportu		166 839,21	57 330,61
inne środki trwałe		4 585,12	-
		<u>332 777,39</u>	<u>192 139,47</u>
<b>Należności długoterminowe</b>	3		
Od pozostałych jednostek		97 160,88	18 180,00
		<u>97 160,88</u>	<u>18 180,00</u>
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	4		
Długoterminowe aktywa finansowe		6 456 958,40	5 907 645,00
w jednostkach powiązanych		1 000 000,00	59 240,00
udziały lub akcje		1 000 000,00	59 240,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		322 540,00	300 000,00
udziały lub akcje		322 540,00	300 000,00
w pozostałych jednostkach		5 134 418,40	5 548 405,00
udziały lub akcje		5 134 418,40	5 548 405,00
		<u>6 456 958,40</u>	<u>5 907 645,00</u>

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

# QubicGames S.A.

## Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

<b>AKTYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		6 213 285,63	5 708 273,67
<b>Zapasy</b>	5		
Półprodukty i produkty w toku		1 661 186,39	1 369 204,05
Zaliczki na dostawy i usługi		34 612,12	40 000,00
		<u>1 695 798,51</u>	<u>1 409 204,05</u>
<b>Należności krótkoterminowe</b>			
Należności od jednostek powiązanych		3 690,00	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	7.1	3 690,00	-
		3 690,00	-
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7.2	-	73 800,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy		-	73 800,00
			73 800,00
Należności od pozostałych jednostek		1 503 267,15	2 433 196,64
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	7.3	1 177 748,22	2 048 002,27
		1 177 748,22	2 048 002,27
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		325 518,93	385 194,37
		<u>1 506 957,15</u>	<u>2 506 996,64</u>
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 208 128,52	613 119,02
w pozostałych jednostkach		767 063,09	332 330,31
udziały lub akcje	18	371 523,60	-
udzielone pożyczki		51 015,06	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		344 524,43	332 330,31
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 441 065,43	280 788,71
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	1 441 065,43	280 788,71
		<u>2 208 128,52</u>	<u>613 119,02</u>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	8	802 401,45	1 178 953,96
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<u>14 726 700,46</u>	<u>13 334 782,86</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>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	9.1	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym		6 954 054,98	4 364 073,22
<i>nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji</i>		4 364 073,22	4 364 073,22
Strata z lat ubiegłych		-	(157 755,46)
Zysk netto		2 528 208,54	2 747 737,22
		<u>10 464 263,52</u>	<u>7 936 054,98</u>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		4 262 436,94	5 398 727,88
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35.2	1 401 988,60	1 079 330,60
		<u>1 401 988,60</u>	<u>1 079 330,60</u>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Wobec pozostałych jednostek	10.1	557 113,27	324 573,00
kredyty i pożyczki		473 586,50	324 573,00
inne zobowiązania finansowe		83 526,77	-
		<u>557 113,27</u>	<u>324 573,00</u>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 187 269,65	3 632 871,74
kredyty i pożyczki	10.1, 34.2	475 458,02	981 365,02
inne zobowiązania finansowe	10.1	35 302,76	343 022,60
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		1 177 769,56	1 905 179,05
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		362 229,27	77 664,92
z tytułu wynagrodzeń		133 054,67	100 608,94
inne	10.1	3 455,37	225 031,21
		<u>2 187 269,65</u>	<u>3 632 871,74</u>
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>			
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	11.1	116 065,42	361 952,54
		<u>116 065,42</u>	<u>361 952,54</u>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<u>14 726 700,46</u>	<u>13 334 782,86</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	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>			
	12		
<i>od jednostek powiązanych</i>		37 725,00	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów		10 895 362,96	8 980 179,29
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	164 500,00
		<u>10 895 362,96</u>	<u>9 144 679,29</u>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>			
Amortyzacja		(943 907,89)	(1 146 481,00)
Zużycie materiałów i energii		(120 165,47)	(67 649,71)
Usługi obce	13	(8 314 415,21)	(5 980 240,99)
Podatki i opłaty		(14 267,75)	(15 529,83)
Wynagrodzenia		(1 296 276,39)	(430 347,46)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(147 825,75)	(66 024,71)
Pozostałe koszty rodzajowe		(165 376,87)	(184 111,88)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	(202 863,75)
		<u>(11 002 235,33)</u>	<u>(8 093 249,33)</u>
<b>(Strata)/Zysk ze sprzedaży</b>		(106 872,37)	1 051 429,96
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		500,00	-
Dotacje		-	30 758,48
Inne przychody operacyjne		33 514,97	3 812,07
		<u>34 014,97</u>	<u>34 570,55</u>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(49 227,69)	(339 674,84)
Inne koszty operacyjne		(383 146,61)	(10 116,03)
		<u>(432 374,30)</u>	<u>(349 790,87)</u>
<b>(Strata)/Zysk z działalności operacyjnej</b>		(505 231,70)	736 209,64
<b>Przychody finansowe</b>			
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		52 107,00	-
<i>od jednostek pozostałych</i>		52 107,00	-
Odsetki	14	11 364,16	48 767,82
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		1 117 116,99	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 479 537,00	2 660 186,46
Inne		19 470,91	-
		<u>3 679 596,06</u>	<u>2 708 954,28</u>
<b>Koszty finansowe</b>			
Odsetki	15	(31 329,69)	(30 242,66)
Inne		(22 074,13)	(35 576,44)
		<u>(53 403,82)</u>	<u>(65 819,10)</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)

	<b>Nota</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
<b>Zysk brutto</b>		3 120 960,54	3 379 344,82
<b>Podatek dochodowy</b>	35	(582 852,00)	(631 607,60)
<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		(9 900,00)	-
<b>Zysk netto</b>		<u>2 528 208,54</u>	<u>2 747 737,22</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)

	<b>Nota</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>		7 936 054,98	5 188 317,76
<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>		982 000,00	982 000,00
<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	9.1	982 000,00	982 000,00
<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>		4 364 073,22	4 364 073,22
Zmiany kapitału zapasowego		2 589 981,76	-
zwiększenia z tytułu:		2 589 981,76	-
- podziału zysku (ustawowo)		219 818,98	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		2 370 162,78	-
<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>		6 954 054,98	4 364 073,22
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		(157 755,46)	(1 929 656,71)
zmniejszenia z tytułu:		157 755,46	1 771 901,25
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych		157 755,46	1 771 901,25
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		-	(157 755,46)
<b>Wynik netto</b>		2 528 208,54	2 747 737,22
zysk netto		2 528 208,54	2 747 737,22
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>		10 464 263,52	7 936 054,98
<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>		10 464 263,52	7 936 054,98

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)

	<b>Nota</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		(263 448,32)	(680 482,30)
Zysk netto		2 528 208,54	2 747 737,22
Korekty razem			
Amortyzacja		943 907,89	1 146 481,04
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		(1 845,02)	1 207,48
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(24 677,28)	(21 788,28)
Zysk z działalności inwestycyjnej	20.1	(3 452 234,88)	(2 557 322,71)
Zmiana stanu rezerw		322 658,00	631 607,60
Zmiana stanu zapasów	20.2	(999 214,32)	(1 223 508,78)
Zmiana stanu należności		921 058,61	(1 925 379,29)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20.3	(631 975,25)	1 876 745,11
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		130 665,39	(1 356 261,69)
		<u>(2 791 656,86)</u>	<u>(3 428 219,52)</u>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<u>(263 448,32)</u>	<u>(680 482,30)</u>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		1 893 660,83	(767 193,21)
Wpływy		3 295 386,34	100 968,49
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		500,00	-
Z aktywów finansowych, w tym		3 294 886,34	100 968,49
<i>w pozostałych jednostkach</i>		3 294 886,34	100 968,49
zbycie aktywów finansowych		3 252 679,34	-
dywidendy i udziały w zyskach		42 207,00	-
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	100 000,00
odsetki		-	968,49
Wydatki		(1 401 725,51)	(868 161,70)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20.4	(351 725,51)	(68 586,70)
Na aktywa finansowe, w tym		(1 050 000,00)	(608 240,00)
<i>w jednostkach powiązanych</i>		(1 000 000,00)	(58 240,00)
<i>w pozostałych jednostkach</i>		(50 000,00)	(550 000,00)
nabycie aktywów finansowych		-	(500 000,00)
udzielone pożyczki długoterminowe		(50 000,00)	(50 000,00)
Inne wydatki inwestycyjne		-	(191 335,00)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<u>1 893 660,83</u>	<u>(767 193,21)</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>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	(469 935,79)	839 424,92
Wpływy	578 546,00	1 123 754,16
Kredyty i pożyczki	578 546,00	1 123 754,16
Wydatki	(1 048 481,79)	(284 329,24)
Spłaty kredytów i pożyczek	(938 989,66)	(240 296,26)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(82 263,12)	(22 893,89)
Odsetki	(27 229,01)	(21 139,09)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<u>(469 935,79)</u>	<u>839 424,92</u>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<u>1 160 276,72</u>	<u>(608 250,59)</u>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	1 160 276,72	(608 250,59)
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	280 788,71	889 039,30
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<u>1 441 065,43</u>	<u>280 788,71</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
<b>Wartość brutto</b>					
01.01.2020	1 033 381,87	-	4 658 070,97	51 409,00	5 742 861,84
Zwiększenia	-	-	962 619,86	-	962 619,86
Nabycie	-	-	962 619,86	-	962 619,86
31.12.2020	1 033 381,87	-	5 620 690,83	51 409,00	6 705 481,70
<b>Umorzenie i aktualizacja wartości</b>					
01.01.2020	(759 078,58)	-	(3 425 969,36)	(49 269,18)	(4 234 317,12)
Zwiększenia	(84 401,04)	-	(759 903,78)	(341,60)	(844 646,42)
Amortyzacja	(84 401,04)	-	(759 903,78)	(341,60)	(844 646,42)
31.12.2020	(843 479,62)	-	(4 185 873,14)	(49 610,78)	(5 078 963,54)
<b>Wartość netto</b>					
01.01.2020	274 303,29	-	1 232 101,61	2 139,82	1 508 544,72
31.12.2020	189 902,25	-	1 434 817,69	1 798,22	1 626 518,16

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 1.033.381,87 zł (2019 r.: 1.033.381,87 zł). Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości kosztów zakończonych prac rozwojowych przez okres od 5 do 10 lat.

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

Nie dotyczy.

## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
01.01.2020	3 575,00	465 749,57	143 326,45	-	612 651,02
Zwiększenia	1 946,00	94 087,64	138 173,88	5 691,87	239 899,39
Nabycie	1 946,00	94 087,64	138 173,88	5 691,87	239 899,39
31.12.2020	5 521,00	559 837,21	281 500,33	5 691,87	852 550,41
<b>Umorzenie i aktualizacja wartości</b>					
01.01.2020	(1 161,93)	(333 353,78)	(85 995,84)	-	(420 511,55)
Zwiększenia	(789,95)	(68 699,49)	(28 665,28)	(1 106,75)	(99 261,47)
Amortyzacja	(789,95)	(68 699,49)	(28 665,28)	(1 106,75)	(99 261,47)
31.12.2020	(1 951,88)	(402 053,27)	(114 661,12)	(1 106,75)	(519 773,02)
<b>Wartość netto</b>					
01.01.2020	2 413,07	132 395,79	57 330,61	-	192 139,47
31.12.2020	3 569,12	157 783,94	166 839,21	4 585,12	332 777,39

##### 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	97 160,88	-	97 160,88
	97 160,88	-	97 160,88

**4. Inwestycje długoterminowe****4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Długoterminowe aktywa finansowe - w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Długoterminowe aktywa finansowe - w pozostałych jednostkach	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
<b>01.01.2020</b>	59 240,00	300 000,00	5 548 405,00	5 907 645,00
<b>Zwiększenia</b>	977 460,00	22 540,00	2 479 537,00	3 479 537,00
Nabycie	1 000 000,00	-	-	1 000 000,00
Przemieszczenia wewnętrzne	(22 540,00)	22 540,00	-	-
Inne (przeszacowanie do wartości godziwej)	-	-	2 479 537,00	2 479 537,00
<b>Zmniejszenia</b>	(36 700,00)	-	(2 893 523,60)	(2 930 223,60)
Rozchód	(36 700,00)	-	(2 522 000,00)	(2 558 700,00)
Inne (przeklasyfikowanie do części krótkoterminowej)	-	-	(371 523,60)	(371 523,60)
<b>31.12.2020</b>	1 000 000,00	322 540,00	5 134 418,40	6 456 958,40
<b>Wartość netto</b>				
<b>01.01.2020</b>	59 240,00	300 000,00	5 548 405,00	5 907 645,00
<b>31.12.2020</b>	1 000 000,00	322 540,00	5 134 418,40	6 456 958,40

## **QubicGames S.A.**

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### ***Udziały i akcje w jednostkach powiązanych***

Dnia 30 lipca 2020 r. Spółka zawiązała nową spółkę tj. Untold Tales S.A. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy Untold Tales S.A. wynosi 1.000.000,00 zł i dzieli 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. Akcje zostały opłacone przed zarejestrowaniem Spółki wkładem pieniężnym w wysokości 250.000,00 zł. Pełne pokrycie akcji wkładem pieniężnym nastąpiło do dnia 31 grudnia 2020 r.

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

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

W dniu 19 czerwca 2020 roku Spółka zawarła umowę sprzedaży 66,73% udziałów w kapitale zakładowym spółki Nakana Sp. z o.o. za łączną cenę w wysokości 36.700 zł Prezesowi Zarządu Nakana Sp. z o.o., Panu Mikaelowi Bourget. Zgodnie z postanowieniami powyższej umowy, udziały w Nakana Sp. z o.o. zostały przeniesione na Pana Mikaela Bourget z chwilą zapłaty przez niego ceny sprzedaży wynikającej z umowy, tj. w dniu 3 lipca 2020 roku. W związku z powyższym od dnia 3 lipca 2020 roku Nakana Sp. z o.o. nie jest już jednostką zależną od Spółki, lecz jednostką stowarzyszoną.

#### ***Udziały i akcje w pozostałych jednostkach***

Na dzień 31 grudnia 2020 r. długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach obejmują:

- 435.240 akcji spółki SONKA S.A. (stanowiących 12,06% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 4.204.418,40 zł;
- 172 udziały w spółce No Gravity Development Sp. z o.o. (stanowiących 7,83% wszystkich udziałów tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 930.000 zł.

Dodatkowo na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka posiada 38.460 akcji spółki SONKA S.A. (stanowiących 1,07% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 371.523,60 zł, które zostały zaprezentowane w bilansie w pozycji "Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udziały i akcje". Łącznie na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka posiada 473.700 akcji spółki SONKA S.A. (stanowiących 13,13% wszystkich akcji tej spółki) o łącznej wartości godziwej w wysokości 4.575.942 zł.

W lipcu 2020 roku Spółka dokonała sprzedaży 150.000 akcji Drageus Games S.A. za łączną cenę w wysokości 1.269.906,73 zł na rynku NewConnect. W wyniku transakcji sprzedaży Spółka wygenerowała zrealizowany zysk ze sprzedaży akcji Drageus Games S.A. w 2020 roku w wysokości 443.068,23 zł, co wykazano w pozycji „Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych” w rachunku zysków i strat.

W trakcie 2020 roku Spółka dokonała również sprzedaży wszystkich posiadanych akcji spółki Noobz from Poland S.A. za łączną cenę w wysokości 2.096.354,22 zł. W wyniku transakcji sprzedaży Spółka wygenerowała zrealizowany zysk ze sprzedaży akcji Noobz from Poland S.A. w 2020 roku w wysokości 674.048,23 zł, co wykazano w pozycji „Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych” w rachunku zysków i strat.

## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **Wycena udziałów i akcji w pozostałych jednostkach**

##### **a) SONKA S.A.**

Wartość godziwa akcji spółki SONKA S.A. na dzień 31 grudnia 2020 r. została ustalana, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, drogą wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, t.j. według kursu akcji SONKA S.A. na rynku NewConnect z dnia 31 grudnia 2020 r.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe w kwocie 1.899.537 zł.

##### **b) No Gravity Development Sp. z o.o.**

Wartość godziwa akcji spółki No Gravity Development Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2020 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 Sp. z o.o. 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 Sp. z o.o. za rok kończący się 31 grudnia 2020 r. Wycena uwzględnia dyskonto związane z faktem, iż spółka No Gravity Development Sp. z o.o. nie jest na dzień sporządzenia wyceny notowana na rynku NewConnect.

Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe w kwocie 580.000 zł.

#### **4. 2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych**

Nie dotyczy.

#### **4. 3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych**

<b>Nazwa Spółki</b>	<b>% posiadanych udziałów</b>	<b>% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym</b>	<b>Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>Kapitał własny na dzień bilansowy</b>
Untold Tales S.A.	100,0%	100,0%	(214 675,29) **	785 324,71
Nakana Sp. z o.o.	33,3%	33,3%	32 882,39 *	20 052,54
SQRT3 S.A.	20,0%	20,0%	161 798,27 **	625 940,01

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

\*\* dane ze sprawozdania finansowego nie zbadanego przez biegłego rewidenta



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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**5. Zapasy**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan zapasów brutto	2 426 582,22	2 090 760,07
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(730 783,71)	(681 556,02)
Stan zapasów netto	<u>1 695 798,51</u>	<u>1 409 204,05</u>

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Myths and Dungeons	929 087,62	911 912,62
Tratwa	-	158 018,94
Geo Quiz	236 193,90	-
Pozostałe gry	530 516,99	339 272,49
	<u>1 695 798,51</u>	<u>1 409 204,05</u>

**6. Środki pieniężne**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Środki pieniężne w kasie	179,05	320,36
Środki pieniężne na rachunkach, w tym:	1 440 886,38	280 468,35
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	-	-
	<u>1 441 065,43</u>	<u>280 788,71</u>

## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 7. Należności krótkoterminowe

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan należności brutto	3 690,00	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>3 690,00</u>	<u>-</u>

##### 7. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan należności brutto	-	73 800,00
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>73 800,00</u>

##### 7. 3 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Stan należności brutto	1 177 748,22	2 048 002,27
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>1 177 748,22</u>	<u>2 048 002,27</u>

#### 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Minimum gwarancyjne wypłacone deweloperom	715 192,96	1 069 708,47
Niezafakturowane przychody	30 000,00	3 392,21
Ubezpieczenia	9 732,15	4 634,00
Odroczone koszty wydawnicze	30 666,05	79 012,37
Koszty prowizji od kredytów rozliczane w czasie	7 168,97	9 293,53
Pozostałe	9 641,32	12 913,38
	<u>802 401,45</u>	<u>1 178 953,96</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 <sup>(1)</sup>	780 000	78 000,00	7,94%
	B/C	3 172 500	317 250,00	32,31%
Pozostali < 5%	B/C	5 867 500	586 750,00	59,75%
		9 820 000	982 000,00	100,00%

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

W dniu 18 lutego 2020 r. Pan Jakub Pieczykolan, Prezes Spółki dokonał zbycia łącznie 455.000 akcji QubicGames S.A. Transakcji dokonano na rynku NewConnect.

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

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

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy 2020 w całości na kapitał zapasowy.

**10. Zobowiązania długoterminowe**

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

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	434 401,50	-	83 526,77	-	-	517 928,27
powyżej 3 do 5 lat	39 185,00	-	-	-	-	39 185,00
	473 586,50	-	83 526,77	-	-	557 113,27
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	475 458,02	-	35 302,76	-	3 455,37	514 216,15
<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>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Przychody przyszłych okresów	-	144 919,11
Rezerwa na audyt	10 000,00	9 700,00
Rezerwa na koszty royalties dla deweloperów	77 222,92	187 148,26
Rezerwa na premie od sprzedaży	<u>28 842,50</u>	<u>20 185,17</u>
	<u>116 065,42</u>	<u>361 952,54</u>

**12. Struktura przychodów ze sprzedaży**

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
<i>Struktura geograficzna</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Kraj	237 634,77	592 831,97
Eksport	10 657 728,19	8 387 347,32
	<u>10 895 362,96</u>	<u>8 980 179,29</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Kraj	-	164 500,00
	-	<u>164 500,00</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Przychody ze sprzedaży gier i praw autorskich	10 155 290,65	8 970 757,52
Przychody ze sprzedaży usług w zakresie tworzenia gier	-	9 421,77
Przychody z tytułu portowania gier	565 612,00	-
Przychody z tytułu wspomaganie sprzedaży gier	174 460,31	-
	<u>10 895 362,96</u>	<u>8 980 179,29</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Przychody ze sprzedaży gier i praw autorskich	-	164 500,00
	-	<u>164 500,00</u>

**13. Struktura usług obcych**

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
<b>Usługi obce</b>		
Prowizja agencyjna od sprzedaży gier na platformie Nintendo Switch	2 907 321,75	2 506 966,32
Koszty royalties należnych deweloperom wydawanych gier	3 679 967,08	2 823 260,20
Pozostałe	<u>1 727 126,38</u>	<u>650 014,47</u>
	<u>8 314 415,21</u>	<u>5 980 240,99</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 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa			11 364,16	-	11 364,16
	-	-	11 364,16	-	11 364,16

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

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

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

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

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

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

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

**16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	351 725,51	68 586,70
- planowane na rok następny	40 000,00	40 000,00

**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**

<b>Koszty</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Koszty maseczek ochronnych zabezpieczających przed COVID-19, przekazanych w darowiźnie szpitalom jednoimiennym	258 750,00	-
	<u>258 750,00</u>	<u>-</u>

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

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

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Akcje spółki SONKA S.A.:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udziały i akcje"	4 204 418,40	-
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - udziały i akcje"	371 523,60	-
	<u>4 575 942,00</u>	<u>-</u>

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

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Zobowiązania z tytułu kredytu bankowego:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	227 177,00	324 573,00
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	93 996,00	104 196,00
	<u>321 173,00</u>	<u>428 769,00</u>
Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe"	83 526,77	-
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe"	35 302,76	-
	<u>118 829,53</u>	<u>-</u>
Zobowiązania z tytułu otrzymanej subwencji z funduszu PFR:		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji "Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	246 409,50	-
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji "Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki"	82 136,50	-
	<u>328 546,00</u>	<u>-</u>

## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

*Nie dotyczy.*

#### 20. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

##### 20. 1 Zysk z działalności inwestycyjnej

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	(500,00)	-
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	(1 117 116,99)	-
Aktualizacja wartości inwestycji	(2 479 537,00)	(2 660 186,46)
Inne	144 919,11	102 863,75
	<u>(3 452 234,88)</u>	<u>(2 557 322,71)</u>

##### 20. 2 Zmiana stanu zapasów

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Zmiana stanu zapasów	(286 594,46)	(468 370,46)
Przeklasyfikowanie zapasów na WNiP	(712 619,86)	(755 138,32)
	<u>(999 214,32)</u>	<u>(1 223 508,78)</u>

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

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(1 213 061,82)	3 021 368,11
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	356 893,50	(889 298,35)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	224 193,07	(255 324,65)
	<u>(631 975,25)</u>	<u>1 876 745,11</u>

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

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(250 000,00)	-
Zwiększenia środków trwałych	(101 725,51)	(68 586,70)
	<u>(351 725,51)</u>	<u>(68 586,70)</u>

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

W roku obrotowym 2020 Spółka nie zawierała umów i transakcji nieuwzględnionych w bilansie, które nie zostały wykazane w innych miejscach dodatkowych informacji i objaśnień, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**22. Transakcje z jednostkami powiązanymi**

**22. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Untold Tales S.A.	3 690,00	-
	<u>3 690,00</u>	<u>-</u>

**22. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	<u>Inne przychody</u>	<u>Przychody ze sprzedaży</u>
Untold Tales S.A.	18 826,00	37 725,00
	<u>18 826,00</u>	<u>37 725,00</u>

**22. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	<u>Zakupy materiałów i towarów</u>	<u>Zakupy usług</u>	<u>Odsetki</u>
Untold Tales S.A.	-	25 000,00	-
	<u>-</u>	<u>25 000,00</u>	<u>-</u>

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

W roku obrotowym 2020 Spółka nie zawierała istotnych transakcjach na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

**24. Zatrudnienie**

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy związani z produkcją gier	5,00
Pracownicy administracyjni	1,00
	<u>6,00</u>

W roku obrotowym 2020 Spółka współpracowała w sposób stały lub okresowy z 39 osobami na podstawie umów cywilnoprawnych (2019 r.: z 23 osobami).



## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Organ zarządzający	211 200,00	159 000,00
Organ nadzorujący	34 205,45	39 391,56
	<u>245 405,45</u>	<u>198 391,56</u>

W latach 2020 i 2019 nie wypłacono zaliczek ani nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

#### 26. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	10 000,00	9 700,00

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

Nie dotyczy.

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

W dniach od 11 stycznia 2021 roku do 19 lutego 2021 roku Spółka dokonała sprzedaży 38.460 akcji spółki SONKA S.A. za łączną cenę w wysokości 383.142,82 zł na rynku NewConnect.

W wyniku transakcji sprzedaży Spółka wygenerowała zrealizowany zysk ze sprzedaży akcji w 2021 roku w wysokości 10.152,86 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka posiada 12,08% wszystkich akcji tej spółki.

#### 29. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

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

## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

<b>Untold Tales S.A.</b>	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	148 134,37	-
Strata ze sprzedaży	(215 701,80)	-
Przychody finansowe	1 822,43	-
Strata brutto	(214 675,29)	-
Strata netto	(214 675,29)	-
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Kapitały własne	785 324,71	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	176 777,26	-
Aktywa trwałe	41 546,93	-
Aktywa obrotowe	920 555,04	-

#### 30. Zobowiązania warunkowe

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

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

#### 31. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Spółka wystawiła weksel związany z umową leasingu środków transportu.

#### 32. Jednostki których Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność

Nie dotyczy.

#### 33. Działalność zaniechana

Nie dotyczy.

## **34. Informacje o instrumentach finansowych**

### **34. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

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

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

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

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

#### **Ryzyko kredytowe**

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

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

#### **Ryzyko płynności**

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

#### **Ryzyko rynkowe**

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

## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 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	473.700 akcji zwykłych serii A w spółce SONKA S.A.	4 575 942,00	nie dotyczy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	172 udziały w spółce No Gravity Development Sp. z o.o.	930 000,00	nie dotyczy
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Weksle własne wystawione przez spółkę Vavel Game Studio Ltd w wysokości 75.000 USD	344 524,43	Z dniem 29.02.2020 przekonwertowane na akcje w spółce Vavel Game Studio Ltd; do dnia 31.12.2020 akcje nie zostały jeszcze zarejestrowane
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 441 065,43	nie dotyczy
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona spółce stowarzyszonej Nakana Sp. z o.o.	51 015,06	Termin spłaty - 31.03.2021; oprocentowanie stałe - 3%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt bankowy w banku Santander Bank Polska S.A.	321 173,00	Termin spłaty - 20.05.2024; oprocentowanie zmienne - 3M WIBOR + 3,7%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt bankowy w banku Santander Bank Polska S.A.	3 400,00	Termin spłaty - 26.04.2021; oprocentowanie zmienne - 3M WIBOR + 5,7%
Pozostałe zobowiązania finansowe	Karta kredytowa w banku Millennium S.A.	10 860,64	nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki otrzymane od Prezesa Zarządu Spółki (największego akcjonariusza Spółki)	285 064,88	Termin spłaty - 31.08.2021; oprocentowanie stałe - 2%

## QubicGames S.A.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

<b>Portfel</b>	<b>Charakterystyka</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne</b>
Pozostałe zobowiązania finansowe	Subwencja otrzymana z funduszu PFR	328 546,00	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 5.505.942 zł. Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na przychody finansowe okresu sprawozdawczego w kwocie 2.479.537 zł.

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

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>wartość bilansowa</b>	<b>wartość bilansowa</b>
<b>Instrumenty finansowe:</b>		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	51 015,06	332 330,31
Zobowiązania finansowe	285 064,88	544 514,72
- o zmiennej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	335 433,64	761 423,30

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:

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>wartość bilansowa</b>	<b>wartość bilansowa</b>
<b>Aktywa finansowe:</b>		
Należności własne i pożyczki udzielone	51 015,06	-
Należności handlowe	1 181 438,22	2 121 802,27
Środki pieniężne	1 441 065,43	280 788,71
	<b>2 673 518,71</b>	<b>2 402 590,98</b>

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	źródła przychodów	01.01.2020 - 31.12.2020					01.01.2019 - 31.12.2019		
Zysk brutto	3 596 653,99	(475 693,45)	3 120 960,54					3 379 344,82		
<b>Podstawa prawna</b>										
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Z zysków kapitałowych	Z innych źródła przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Otrzymana dywidenda	-	52 107,00	52 107,00	22	1	...	...	-	-	-
Pozostałe	-	116,20	116,20					-	-	-
	-	52 223,20	52 223,20					-	-	-
<b>Podstawa prawna</b>										
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Z zysków kapitałowych	Z innych źródła przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Dotacje	-	-	-	...	...	...	...	-	30 758,48	30 758,48
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe		23 172,20	23 172,20	15a	1	...	...	-	302,56	302,56
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 479 537,00	-	2 479 537,00	12	1	1	...	2 660 186,46	-	2 660 186,46
Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	-	1 015,06	1 015,06	12	4	2	...	-	(410,96)	(410,96)
Niezafakturowane przychody	-	30 000,00	30 000,00	12	1	1	...	-	-	-
	2 479 537,00	54 187,26	2 533 724,26					2 660 186,46	30 650,08	2 690 836,54
<b>Podstawa prawna</b>										
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	Z zysków kapitałowych	Z innych źródła przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	-	-	-	...	...	...	...	144 735,90	-	144 735,90
Przychody podatkowe roku 2019	-	-	-	...	...	...	...	-	50 000,00	50 000,00
	-	-	-					144 735,90	50 000,00	194 735,90

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				Podstawa prawna						
	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
VAT NKUP	-	(8 512,77)	(8 512,77)	16	1	46	...	-	(415,37)	(415,37)
Koszty reprezentacji	-	3 843,46	3 843,46	16	1	28	...	-	10 938,30	10 938,30
Koszty odsetkowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	550,52	550,52	16	1	21	...	-	117,95	117,95
Koszty paliwa i eksploatacji samochodów, nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	2 786,81	2 786,81	16	1	51	...	-	3 312,65	3 312,65
Spisane koszty MG opłacone w latach ubiegłych	-	80 999,21	80 999,21	15	4e	...	...	-	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	-	-	...	...	...	...	-	12 423,40	12 423,40
Pozostałe [możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł]	-	10 958,49	10 958,49	...	...	...	...	-	9 484,69	9 484,69
	-	90 625,72	90 625,72					-	35 861,62	35 861,62

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				Podstawa prawna						
	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	-	835 971,49	835 971,49	16	1	48	...	-	1 050 625,14	1 050 625,14
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-	28 665,28	28 665,28	16f	4	...	...	-	28 665,28	28 665,28
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	-	4 382,54	4 382,54	15a	1	...	...	-	1 375,39	1 375,39
Niezapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych	-	5 504,52	5 504,52	16	1	11	...	-	5 840,45	5 840,45
RMK bierne	-	114 356,05	114 356,05	15	4e	...	...	-	9 700,00	9 700,00
Odsetki leasingowe	-	1 885,29	1 885,29	17b	1	...	...	-	3 145,17	3 145,17
Odpisy aktualizujące zapasy	-	49 227,69	49 227,69	16	1	26a	...	-	339 674,84	339 674,84
Koszty pośrednie	-	81 485,84	81 485,84	15	4e	...	...	-	31 987,50	31 987,50
Koszty umów zleceń i o dzieło (oraz ZUS-u od tych umów) roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	-	119 369,96	119 369,96	15	4e	...	...	-	122 223,25	122 223,25
Koszty prowizji od kredytów bankowych zapłacone w latach poprzednich		2 124,56	2 124,56	15	4e	...	...	-	-	-
Koszty MG opłacone z góry	-	523 179,75	523 179,75	15	4e	...	...	-	-	-
Odroczone koszty produkcji	-	79 012,40	79 012,40	15	4e	...	...	-	-	-
Odwrocenie wyceny sprzedanych aktywów finansowych	2 082 948,99	-	2 082 948,99	12	1	1	...	-	-	-
	2 082 948,99	1 845 165,37	3 928 114,36					-	1 593 237,02	1 593 237,02

**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	-	1 954,36	1 954,36	16	1	11	...	-	-	-
Podatkowe koszty produkcji gier, netto	-	1 064 632,33	1 064 632,33	15	4a	1	...	-	1 506 312,73	1 506 312,73
Raty leasingowe	-	77 103,28	77 103,28	17b	1	...	...	-	23 677,80	23 677,80
Koszty umów zleceń i o dzieło (oraz ZUS-u od tych umów) roku ubiegłego, wypłacone w roku bieżącym	-	122 223,25	122 223,25	15	4e	...	...	-	-	-
Koszty pośrednie z roku ubiegłego	-	41 687,50	41 687,50	15	4e	...	...	-	7 590,00	7 590,00
Minimum gwarancyjne wypłacone deweloperom z góry	-	570 265,95	570 265,95	15	4e	...	...	-	749 105,97	749 105,97
Odroczone koszty wydawnicze	-	30 666,05	30 666,05	15	4e	...	...	-	79 012,37	79 012,37
Koszty prowizji od kredytów rozliczane w czasie	-	-	-	...	...	...	...	-	9 293,53	9 293,53
Pozostałe	-	-	-					-	12,07	12,07
	-	1 908 532,72	1 908 532,72					-	2 375 004,47	2 375 004,47
Dochód do opodatkowania	3 200 065,98	(554 845,54)	2 645 220,44							137 338,35
Strata z lat ubiegłych	(1 830 626,12)	-	(1 830 626,12)					-	(137 338,35)	(137 338,35)
Podstawa opodatkowania	1 369 440,00	(554 846,00)	814 594,00							-
Podatek dochodowy	260 194,00	-	260 194,00							-



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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	48 636,88	45 086,72
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	6 487,34	2 104,80
RMK bierne	114 356,05	9 700,00
Koszty pośrednie	81 485,84	31 987,50
Koszty umów zleceń i o dzieło (oraz ZUS-u od tych umów) roku bieżącego, wypłacone w kolejnym roku	119 369,96	122 223,25
Odroczony przychód z tytułu sprzedaży instrumentów finansowych	-	144 735,90
Wycena zobowiązań finansowych do wartości godziwej	-	278 218,54
	<u>370 336,07</u>	<u>634 056,71</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2015 (ogółem)	321 521,24	321 521,24
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	<u>(321 521,24)</u>	<u>(160 760,62)</u>
Strata podatkowa 2015 do rozliczenia	-	160 760,62
Strata podatkowa 2016 (ogółem)	1 691 820,66	1 691 820,66
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	<u>(1 691 820,66)</u>	<u>(845 910,33)</u>
Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	-	845 910,33
Strata podatkowa 2017 (ogółem)	1 661 667,17	1 661 667,17
Rozliczona część straty podatkowej	<u>(935 902,73)</u>	<u>(105 069,14)</u>
Strata podatkowa 2017 do rozliczenia	725 764,45	1 556 598,03
Strata podatkowa 2018 (ogółem)	113 988,73	113 988,73
Strata podatkowa 2018 do rozliczenia	<u>113 988,73</u>	<u>113 988,73</u>
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	7 397,55	-
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	<u>7 397,55</u>	-
Strata podatkowa 2020 r.	554 845,54	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>1 401 996,27</u>	<u>2 677 257,71</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>336 743,10</u>	<u>629 149,70</u>
<b>Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>336 743,10</u>	<u>629 149,70</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Dodatknie różnice przejściowe:		
Wartość zapasów netto	1 661 186,39	1 369 204,05
Odroczone koszty wydawnicze	30 666,05	79 012,37
Wartości niematerialne i prawne nie podlegające amortyzacji podatkowej	1 374 719,94	1 506 404,90
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	5 258 572,00	5 284 938,43
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od należności	1 015,06	-
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej	24 688,17	1 515,97
Minimum gwarancyjne wypłacone deweloperom z góry	715 192,96	749 105,97
Koszty prowizji od kredytów rozliczane w czasie	7 168,97	9 293,53
Różnice przejściowe z tytułu różnic między rachunkowym a podatkowym ujęciem umów leasingu	48 009,68	(7 473,45)
Niezafakturowane przychody	30 000,00	-
	<u>9 151 219,22</u>	<u>8 992 001,77</u>
<b>Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>1 738 731,70</u>	<u>1 708 480,30</u>
Kompensata	(336 743,10)	(629 149,70)
<b>Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>1 401 988,60</u>	<u>1 079 330,60</u>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>(322 658,00)</u>	<u>(631 607,60)</u>
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	<u>(322 658,00)</u>	<u>(631 607,60)</u>

**35. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Podatek dochodowy bieżący	260 194,00	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	322 658,00	631 607,60
	<u>582 852,00</u>	<u>631 607,60</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