



QUBIC
GAMES

Skonsolidowany raport roczny
Grupy Kapitałowej QubicGames S.A.
z siedzibą w Siedlcach
za rok 2023

Siedlce, 20 marca 2024 r.

Spis treści

1. Pismo zarządu emitenta omawiające najważniejsze dokonania lub niepowodzenia grupy kapitałowej emitenta w danym roku obrotowym i perspektywy rozwoju działalności grupy kapitałowej emitenta na najbliższy rok obrotowy, z określeniem adresatów skonsolidowanego raportu rocznego s. 4
2. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (przeliczone na euro) s. 6
3. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów s. 10
4. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej emitenta, podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją s. 12
5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego s. 12
6. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i zbadane przez firmę audytorską, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi s. 12
7. Sprawozdanie zarządu emitenta na temat działalności grupy kapitałowej emitenta w okresie objętym raportem rocznym oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej emitenta”) s. 13
8. Oświadczenie zarządu, że wedle ich najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej emitenta oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji grupy kapitałowej emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk s. 13

9. Oświadczenie zarządu, że firma audytorska, dokonująca badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie tego sprawozdania, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej s. 14
10. Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami s. 14
11. Informacja na temat stosowania przez emitenta zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” s. 15

1. Pismo zarządu emitenta omawiające najważniejsze dokonania lub niepowodzenia grupy kapitałowej emitenta w danym roku obrotowym i perspektywy rozwoju działalności grupy kapitałowej emitenta na najbliższy rok obrotowy, z określeniem adresatów skonsolidowanego raportu rocznego

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. mam przyjemność przedstawić Państwu Skonsolidowany Raport Roczny za rok 2023. Niniejszy dokument jest zwięzłym podsumowaniem działalności Grupy Kapitałowej w ubiegłym roku, z uwzględnieniem wyników finansowych, poczynionych inwestycji oraz perspektyw rozwoju grupy.

Rok 2023 był rokiem bardzo dobrym dla Grupy Kapitałowej QubicGames i zarazem rokiem rekordowym zarówno pod względem wygenerowanych przychodów, jak i liczby wydanych gier, zarówno przez QubicGames, jak i spółkę zależną Untold Tales S.A.

W pierwszej kolejności warto zwrócić uwagę na dokonania Untold Tales – spółka ta znacząco powiększyła portfolio gier i ma obecnie na swoim koncie ponad 40 gier na PC oraz około 30 gier na konsoli Nintendo Switch, co pozwoliło wygenerować 15,9 mln przychodu i 1,6 mln zysku netto w roku 2023. Warto podkreślić są zarówno udane premiery większych gier, jak Everdream Valley czy Bang on Balls: Chronicles, stabilna sprzedaż starszych tytułów jak Arise: A Simple Story oraz The Hong Kong Massacre, jak i przejmowanie już wydanych gier od innych wydawców, w tym gry Tools Up! oraz Frozenheim.

W roku 2023 portfolio wydanych przez QubicGames gier powiększyło się o 34 nowe tytuły na konsole Nintendo Switch oraz dziesiątki płatnych dodatków i edycji specjalnych, co pozwoliło zwiększyć przychody jednostkowe QubicGames z niecałych 8 milionów złotych w 2022 roku do ponad 12 milionów złotych w roku 2023, czyli o ponad 50%. Nie udało się tego dokonać bez wsparcia spółki zależnej naptime.games, która sportowała większość wydanych przez QubicGames gier z urządzeń mobilnych na konsole Nintendo Switch i Sony PS4, a obecnie pracuje nad przygotowaniem większości tytułów do wydania na platformę Steam.

W roku 2023 roku Grupa Kapitałowa QubicGames wypracowała przychody na poziomie ponad 30 milionów złotych, co stanowi wzrost o 63%. Skonsolidowany zysk netto za rok 2023 wyniósł 689,7 tys. złotych, a EBITDA 4,3 milionów złotych.

Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej QubicGames jest dobra i umożliwia jej dalszy rozwój. Warty podkreślenia jest bezpieczeństwo Grupy Kapitałowej QubicGames wynikające z ciągle rosnącego portfolio gier (w tym backkatalogu), zarówno QubicGames, jak i spółki zależnej Untold Tales.

Z poważaniem,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jakub Pieczykołan'.

Jakub Pieczykołan
Prezes Zarządu

Siedlce, 20 marca 2024 r.

2. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (przeliczone na euro)

Skonsolidowany bilans

AKTYWA	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
	zł	EUR	zł	EUR
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne i prawne	6 632 522,39	1 525 419,13	5 043 630,60	1 075 423,91
Rzeczowe aktywa trwałe	651 870,82	149 924,29	309 580,98	66 010,15
Należności długoterminowe	94 141,66	21 651,72	134 561,34	28 691,73
Inwestycje długoterminowe	1 750 000,00	402 483,90	2 090 000,00	445 638,50
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	260 356,40	59 879,58	0,00	0,00
	9 388 891,27	2 159 358,62	7 577 772,92	1 615 764,28
Aktywa obrotowe				
Zapasy	872 344,16	200 631,13	1 425 960,70	304 049,28
Należności krótkoterminowe	6 601 499,37	1 518 284,12	4 206 817,46	896 995,13
Inwestycje krótkoterminowe	1 383 044,80	318 087,58	1 046 219,83	223 079,35
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	466 198,15	107 221,29	343 213,40	73 181,39
	9 323 086,48	2 144 224,12	7 022 211,39	1 497 305,14
Udziały (akcje) własne	113 157,41	26 025,16	113 157,41	24 127,89
SUMA AKTYWÓW	18 825 135,16	4 329 607,90	14 713 141,72	3 137 197,32
PASYWA	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
	zł	EUR	zł	EUR
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	982 000,00	225 850,97	982 000,00	209 386,13
Kapitał zapasowy	8 606 963,04	1 979 522,32	8 606 963,04	1 835 212,49
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 100 000,00	252 989,88	1 100 000,00	234 546,58
Różnica kursowe z przeliczenia	-	6 830,25	-	363,20
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych	(2 673 810,41)	(614 951,80)	816 970,66	174 197,88
Zysk/(Strata) netto	689 719,05	151 796,78	(3 490 781,07)	(744 684,08)
	8 704 871,68	2 002 039,40	8 015 152,63	1 709 023,20
Kapitał mniejszości	1 382 995,40	318 076,22	843 515,09	179 857,80
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	124 917,00	26 635,32
Zobowiązania długoterminowe	268 557,80	61 765,82	39 185,00	8 355,19
Zobowiązania krótkoterminowe	7 302 030,18	1 679 399,77	4 338 609,45	925 096,37
Rozliczenia międzyokresowe	1 166 680,10	268 325,69	1 351 762,55	288 228,44
	8 737 268,08	2 009 492,28	5 854 474,00	1 248 316,32
SUMA PASYWÓW	18 825 135,16	4 329 607,90	14 713 141,72	3 137 197,32

Skonsolidowany rachunek zysków i strat – część 1

	01.01.2023 - 31.12.2023 zł	01.01.2023 - 31.12.2023 EUR	01.01.2022 - 31.12.2022 zł	01.01.2022 - 31.12.2022 EUR
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 841 170,73	6 787 677,60	18 875 365,26	4 026 658,69
	30 841 170,73	6 787 677,60	18 875 365,26	4 026 658,69
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(2 877 120,34)	(633 210,89)	(2 104 662,27)	(448 985,04)
Zużycie materiałów i energii	(217 588,72)	(47 888,00)	(223 890,03)	(47 762,19)
Usługi obce	(22 424 072,95)	(4 935 201,04)	(15 113 315,41)	(3 224 105,17)
Podatki i opłaty	(37 465,62)	(8 245,62)	(38 077,14)	(8 122,95)
Wynagrodzenia	(2 298 888,67)	(505 950,80)	(2 342 386,70)	(499 698,50)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(154 881,35)	(34 087,05)	(204 170,01)	(43 555,34)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1 283 232,05)	(282 420,07)	(896 825,24)	(191 318,64)
	(29 293 249,70)	(6 447 003,48)	(20 923 326,80)	(4 463 547,83)
Zysk/ (Strata) ze sprzedaży	1 547 921,03	340 674,12	(2 047 961,54)	(436 889,14)
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	45 571,04	10 029,50	-	-
Dotacje	171 848,80	37 821,34	-	-
Inne przychody operacyjne	86 302,46	18 993,87	107 828,30	23 002,88
	303 722,30	66 844,71	107 828,30	23 002,88
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	(5 332,47)	(1 137,57)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(171 714,91)	(37 791,87)	(1 276 844,06)	(272 387,59)
Inne koszty operacyjne	(278 672,58)	(61 331,64)	(191 155,90)	(40 779,06)
	(450 387,49)	(99 123,51)	(1 473 332,43)	(314 304,21)
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	1 401 255,84	308 395,32	(3 413 465,67)	(728 190,47)
Przychody finansowe				
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	10 841,95	2 386,15	-	-
<i>od jednostek pozostałych, w tym</i>	<i>10 841,95</i>	<i>2 386,15</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Odsetki	8 255,04	1 816,81	6 572,32	1 402,07
Inne	45 633,34	10 043,21	179 523,71	38 297,57
	64 730,33	14 246,17	186 096,03	39 699,64
Koszty finansowe				
Odsetki	(102 204,97)	(22 493,78)	(47 642,11)	(10 163,43)
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	(1 222,50)	(269,05)	(229 750,33)	(49 012,36)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(375 000,00)	(82 531,86)	(1 023 750,00)	(218 395,34)
Inne	(95 070,07)	(20 923,49)	(30 563,58)	(6 520,09)
	(573 497,54)	(126 218,18)	(1 331 706,02)	(284 091,22)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat – część 2

	01.01.2023 - 31.12.2023 zł	01.01.2023 - 31.12.2023 EUR	01.01.2022 - 31.12.2022 zł	01.01.2022 - 31.12.2022 EUR
Zysk na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	15 342,98	3 376,76	66 529,39	14 192,63
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	907 831,61	199 800,07	(4 492 546,27)	(958 389,42)
Zysk/(Strata) brutto	907 831,61	199 800,07	(4 492 546,27)	(958 389,42)
Podatek dochodowy	218 727,40	48 138,61	624 710,70	133 268,77
Zyski/(Straty) mniejszości	436 839,96	96 141,90	(377 054,50)	(80 436,58)
Zysk/(Strata) netto	689 719,05	151 796,78	(3 490 781,07)	(744 684,08)

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.12.2022
	zł	EUR	zł	EUR
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
(Strata)/Zysk netto	689 719,05	151 796,78	(3 490 781,07)	(744 684,08)
Korekty razem	3 810 409,55	856 816,23	3 262 839,09	691 820,64
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 500 128,60	1 008 613,01	(227 941,98)	(52 863,44)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	430 409,72	94 726,70	1 628 005,58	347 300,45
Wydatki	(3 362 369,78)	(740 006,99)	(2 754 897,99)	(587 699,03)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 931 960,06)	(645 280,29)	(1 126 892,41)	(240 398,59)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	259 116,67	57 027,68	1 365 359,23	291 270,42
Wydatki	(1 100 460,24)	(242 194,74)	(373 204,20)	(79 615,20)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(841 343,57)	(185 167,06)	992 155,03	211 655,22
Przepływy pieniężne netto razem	726 824,97	178 165,66	(362 679,36)	(81 606,80)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	726 824,97	178 165,66	(362 679,36)	(81 606,80)
Środki pieniężne na początek okresu	656 219,83	139 921,92	1 018 899,19	221 528,72
Środki pieniężne na koniec okresu	1 383 044,80	318 087,58	656 219,83	139 921,92

Zastosowane kursy EUR

Dane bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień bilansowy. Dane z rachunku zysków i strat wyrażone w złotych przeliczono według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłaszanych przez Prezesa NBP na każdy dzień roku obrotowego. Zastosowane kursy euro umieszczono w tabeli poniżej.

	Bilans		Rachunek zysków i strat	
	31.12.2023	31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Kursy stosowane do przeliczenia wybranych danych finansowych	4,3480	4,6899	4,5437	4,6876

3. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów

Na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. wchodzi Spółka jako Jednostka Dominująca oraz spółki Untold Tales S.A., naptime.games sp. z o.o. oraz Another Moon sp. z o.o., jako Jednostki Zależne. Podstawowe informacje o Jednostkach Zależnych, ich przedmiot działalności oraz udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów został opisany poniżej.

Wszystkie Jednostki Zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

Podstawowe dane o jednostce zależnej Untold Tales S.A. na dzień 31 grudnia 2023 r.

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

Podstawowe dane o jednostce zależnej naptime.games sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2023 r.

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

Podstawowe dane o jednostce zależnej Another Moon sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2023 r.

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

Podstawowe dane o jednostce zależnej niższego szczebla, Kautki Cave sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2023 r.

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

(*) Emitent na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Zarządu posiada pośrednią kontrolę nad Kautki Cave sp. z o.o., poprzez swoją jednostkę zależną Untold Tales S.A., która posiada 66,5% udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów Kautki Cave sp. z o.o.

4. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej emitenta, podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją

Konsolidacji metodą pełną podlegają następujące spółki: QubicGames S.A. (Jednostka Dominująca) oraz jednostki zależne: Untold Tales S.A., naptime.games sp. z o.o. i Another Moon sp. z o.o. oraz jednostka pośrednio zależna od Jednostki Dominującej – Kautki Cave sp. z o.o.

5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego

Za okres objęty niniejszym raportem Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące dane wszystkich jednostek zależnych.

6. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i zbadane przez firmę audytorską zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego raportu.

7. Sprawozdanie zarządu emitenta na temat działalności grupy kapitałowej emitenta w okresie objętym raportem rocznym

Sprawozdanie zarządu emitenta na temat działalności grupy kapitałowej emitenta w okresie objętym raportem rocznym stanowi Załącznik nr 2 do niniejszego raportu.

8. Oświadczenie zarządu, że wedle ich najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej emitenta oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji grupy kapitałowej emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk

Zarząd spółki QubicGames S.A. niniejszym oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy zarządu, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2023 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Grupę Kapitałową QubicGames.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. za 2023 rok odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. oraz jej wynik finansowy.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. za 2023 rok zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.



Jakub Pieczykolan
Prezes Zarządu

9. Oświadczenie zarządu, że firma audytorska dokonująca badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie tego sprawozdania, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej

Zarząd spółki QubicGames S.A. niniejszym oświadcza, że FK Financial Consulting Sp. z o.o. - podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego QubicGames S.A. za 2023 rok, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

FK Financial Consulting Sp. z o.o. oraz członkowie zespołu wykonującego badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego QubicGames S.A. za 2023 rok, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.



Jakub Pieczykolan
Prezes Zarządu

10. Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami, stanowi Załącznik nr 3 do niniejszego raportu.

Załączone sprawozdanie z badania zawiera opinię bez zastrzeżeń.

11. Informacja na temat stosowania przez Emitenta w roku 2023 zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

PKT	DOBRA PRAKTYKA	OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBREJ PRAKTYKI TAK/NIE/NIE DOTYCZY	UWAGI
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	W ramach powyższej zasady Emitent stosował wszystkie zapisy tego punktu z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W opinii Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet były niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających. Dodatkowo Emitent zapewniał, iż wszelkie informacje dotyczące obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy były publikowane przy wykorzystaniu raportów bieżących oraz strony internetowej Spółki.
2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3	Spółka prowadziła korporacyjną stronę internetową i zamieszczała na niej:		
3.1	Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa)	TAK	
3.2	Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
3.3	Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na rynku,	TAK	
3.4	Życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
3.5	Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
3.6	Dokumenty korporacyjne spółki	TAK	
3.7	Zarys planów strategicznych spółki	TAK	
3.8	Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Spółka nie publikowała prognoz finansowych.
3.9	Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10	Dane oraz kontakt z do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje	TAK	

	inwestorskie oraz kontakt z mediami,		
3.11	(skreślony)	n/d	
3.12	Opublikowane raporty bieżące i okresowe	TAK	
3.13	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczone w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	W przypadku pojawienia się informacji tego typu, Spółka zamieściłaby je niezwłocznie na stronie internetowej.
3.15	(skreślony)	n/d	
3.16	Pytania dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	W przypadku pojawienia się informacji tego typu, Spółka zamieściłaby je niezwłocznie na stronie internetowej.
3.17	Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18	Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19	Informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22	(skreślony)	n/d	
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4	Spółka prowadziła korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	

5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl	NIE	Spółka nie wykorzystywała indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl , jednakże zapewniała wystarczający dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu „Relacje Inwestorskie” na stronie investor.qubicgames.com .
6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakt z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadomi o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
9.1	Informacje na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
9.2	Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Emitent nie publikował informacji na temat wynagrodzenia wypłacanego Autoryzowanemu Doradcy z uwagi na poufność informacji zawartych w umowie. Emitent dodatkowo oświadcza, iż wynagrodzenie to nie było istotne z punktu widzenia wyniku finansowego oraz nie odbiegało w sposób znaczący od oferty innych podmiotów świadczących usługi doradcze na rynku NewConnect.
10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	W 2023 roku Emitent nie organizował publicznie spotkań z inwestorami, analitykami i mediami. Na pytania inwestorów i mediów Spółka udzielała odpowiedzi w granicach obowiązującego prawa.
12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	

13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez są rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16	Emitent publikował raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	NIE	Z uwagi na fakt, iż publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do informacji dających wystarczający obraz sytuacji Spółki, Zarząd Emitenta nie widział konieczności publikacji raportów miesięcznych

16a	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17	(skreślony)	n/d	