



QUBIC
G A M E S

**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
QUBICGAMES S.A.
ZA II KWARTAŁ 2022 ROKU**

Siedlce, 16 sierpnia 2022 r.

Spis treści

Pismo przewodnie Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej	s. 4
1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej QubicGames S.A.	s. 6
1.1. Podstawowe informacje o Emitencie i przedmiot działalności Emitenta	s. 6
1.2. Podstawowe informacje o jednostkach zależnych i stowarzyszonych	s. 8
2. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją	s. 13
2.1. Przyczyny niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez Podmiot Dominujący	s. 13
2.2. Wybrane dane finansowe spółek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego	s. 13
3. Plan wydawniczy Grupy Kapitałowej QubicGames S.A.	s. 14
3.1. Plan wydawniczy Emitenta	s. 14
3.2. Plan wydawniczy jednostki zależnej Untold Tales S.A.	s. 15
3.3. Plan wydawniczy jednostki zależnej naptime.games sp. z o.o.	s. 16
3.4. Plan wydawniczy na urządzenia mobilne	s. 17
4. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości za drugi kwartał 2022 r.	s. 18
4.1. Skonsolidowany bilans	s. 18
4.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	s. 21
4.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	s. 23
4.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	s. 25
5. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości za drugi kwartał 2022 r.	s. 26
5.1. Jednostkowy bilans	s. 26
5.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	s. 29
5.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	s. 30
5.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym	s. 31
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu	s. 32
6.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	s. 32
6.2. Stosowane zasady rachunkowości	s. 32
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w drugim kwartale 2022 r.	s. 40
7.1. Działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta w drugim kwartale 2022 roku i do dnia publikacji raportu	s. 40

Spis treści – c.d.

7.2.	Inne istotne wydarzenia mające miejsce w drugim kwartale 2022 roku i do dnia publikacji raportu	s. 53
7.3.	Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta w drugim kwartale 2022 roku	s. 54
7.4.	Omówienie jednostkowych wyników finansowych Emitenta w drugim kwartale 2022 roku	s. 58
8.	Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników za dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym za drugi kwartał 2022 r.	s. 59
9.	W przypadku gdy dokument informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu ASO - opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji	s. 60
10.	Informacje na temat działań podejmowanych w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	s. 60
11.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta i jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	s. 60

PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu spółki QubicGames S.A. przedstawiam Państwu skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. za drugi kwartał 2022 roku.

Ze względu na ciągły rozwój Grupy i przeniesienie dużej części działalności do spółek zależnych zdecydowaliśmy się w pierwszej kolejności przedstawić opis i analizę zdarzeń i wyników z perspektywy całej Grupy Kapitałowej QubicGames. Warto podkreślić, że przychody spółek zależnych stanowiły w drugim kwartale 2022 roku około 70% przychodów całej Grupy, a liczba pracowników i współpracowników w spółkach zależnych przekracza kilkukrotnie liczbę osób współpracujących bezpośrednio ze spółką QubicGames.

Drugi kwartał 2022 roku był kolejnym kwartałem dynamicznego rozwoju spółek zależnych Untold Tales, naptime.games i Another Moon, które zwiększyły znacząco przychody z działalności operacyjnej w porównaniu do pierwszego kwartału 2022 roku. W szczególności w przypadku Untold Tales był to wzrost skokowy. Spółka zanotowała 3-krotny wzrost przychodów zarówno dzięki udanej premierze gry Arise – A Simple Story, jak i udanym kampaniom promocyjnym. Warto też podkreślić podpisanie przez Untold Tales umowy na wydanie gry Bang-on-Balls, która w ocenie Emitenta ma bardzo duży potencjał sprzedażowy na komputerach PC po wyjściu z Early Access oraz na konsolach.

Jednocześnie w drugim kwartale 2022 roku i do dnia sporządzenia niniejszego raportu Emitent wraz ze spółką zależną naptime.games rozpoczął przygotowywania do wejścia na rynek mobilny w 2023 roku. W ramach powyższych działań:

- został stworzony dodatkowy content do gier Coloring, Puzzle i Planet Quiz, który jest niezbędny do wejścia na rynek mobilny, a jednocześnie zwiększy potencjał projektów na konsoli Nintendo Switch;
- wznowiony został projekt Geki Yaba Runner, który zostanie wydany pod zmienionym tytułem i będzie projektem pilotażowym dla Grupy QG;
- trwają intensywne prace nad projektami na własnym IP, w szczególności gier z serii Pocket – Pocket Pool, Pocket Mini Golf 2, Pocket RPG. Gry te przygotowywane są w taki sposób, żeby było je łatwo zaadaptować do wersji mobilnych;
- Emitent nabył 50% praw własności do projektu LOUD, który jest planowany do zaadaptowania na platformy mobilne;
- tworzony jest katalog obecnych i przyszłych gier QubicGames i naptime.games możliwych do zaadaptowania i wydania na platformach mobilnych. Obecnie katalog ten obejmuje 10 tytułów; większość gier jest możliwych do przystosowania także pod zewnętrzne IP.

Decyzja o modelu sprzedaży i planach wydawniczych dla każdej z gier / całości portfolio na urządzeniach mobilnych zostanie podjęta w terminie późniejszym. Na ten moment rozważane są modele Free2Play, Premium i model subskrypcji (także w postaci aplikacji zawierającej więcej niż jeden produkt) jako własnych IP oraz zaadaptowanie wybranych gier pod znane IP innej firmy.

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

Z poważaniem,



Jakub Pieczykołan
Prezes Zarządu

Siedlce, 16 sierpień 2022 r.

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

1.1. Podstawowe informacje o Emitencie i przedmiot działalności Emitenta

Spółka QubicGames S.A. to wydawca i developer niezależnych gier Premium z 18-letnim doświadczeniem. Spółka specjalizuje się w tworzeniu, portowaniu i wydawaniu gier na platformę Nintendo Switch. Jest skutecznym i globalnym wydawcą, który współpracuje z developerami z ponad 10 krajów. Od września 2016 roku akcje QubicGames są notowane na rynku NewConnect.

a) Podstawowe dane o Emitencie

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

b) Organy Spółki

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego w skład organów spółki QubicGames S.A. wchodziły następujące osoby:

Zarząd

Jakub Pieczykołan	- Prezes Zarządu
-------------------	------------------

Rada Nadzorcza

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

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego struktura kapitału zakładowego spółki QubicGames S.A. przedstawia się następująco:

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

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego struktura akcjonariatu spółki QubicGames S.A., ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu przedstawia się następująco:

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Seria</i>	<i>Ilość akcji</i>	<i>Udział % w liczbie głosów</i>	<i>Wartość nominalna akcji</i>	<i>Udział % w kapitale zakładowym</i>
Jakub Pieczykolan	A	780.000	14,72%	78.000	7,94%
	B/C	2.720.000	25,66%	272.000	27,70%
Jakub Pieczykolan - razem		3.500.000	40,38%	350.000	35,64%
Pozostali <5%		6.320.000	59,62%	632.000	64,36 %
RAZEM		9.820.000	100,00%	982.000	100,00%

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

Program skupu akcji własnych

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

Powyższa uchwała zastąpiła uchwałę z 28 czerwca 2021 r. Zarząd nie zdecydował o uruchomieniu skupu akcji w roku 2021 ze względu na konieczność wzmocnienia kapitałowego spółek zależnych oraz nowych inwestycji. Zarząd planuje uruchomić skup w trzecim kwartale 2022 roku.

1.2. Podstawowe informacje o jednostkach zależnych i stowarzyszonych

a) Jednostki zależne

Untold Tales S.A.

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

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

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

Podstawowe dane o jednostce zależnej Untold Tales S.A. na dzień 30 czerwca 2022 r.

Podstawowe dane o jednostce zależnej na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu są następujące:

Firma:	Untold Tales S.A.
Forma Prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	al. Zjednoczenia 36, 01-830 Warszawa
Strona internetowa:	www.untoldtales.games
Adres poczty elektronicznej:	contact@untoldtales.games
NIP:	1182213801
Regon:	387084037
KRS:	0000860756
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	67,39%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	67,39%

Dnia 26 listopada 2021 r. Untold Tales S.A. zawiązała spółkę Kautki Cave spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu. Kapitał zakładowy Kautki Cave sp. z o.o. wynosi 5.000 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Untold Tales S.A. objęła 100% udziałów w kapitale zakładowym Kautki Cave sp. z o.o.

Spółka Kautki Cave sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 9 grudnia 2021r., natomiast swoją działalność operacyjną rozpoczęła w styczniu 2022 roku.

Kautki Cave jest niezależnym studiem deweloperskim skupiającym się na produkcji gier indie. W chwili obecnej studio pracuje nad swoją pierwszą grą o nazwie "Flame Keeper", której ukończenie prac planowane jest na drugą połowę br.

Dnia 12 sierpnia 2022 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Kautki Cave sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki. Kapitał zakładowy spółki został podwyższony o kwotę 70.000 zł, tj. z kwoty 5.000 zł do kwoty 75.000 zł, poprzez ustanowienie 1.400 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy.

Nowoutworzone udziały w liczbie 950, tj. o łącznej wartości nominalnej 47.500 zł objęła spółka Untold Tales S.A. i pokryła je wkładem pieniężnym w wysokości 47.500 zł. Pozostałe nowoutworzone udziały w liczbie 450 objęli trzej twórcy gry "Flame Keeper", w zamian za wkłady niepieniężne (aport) w łącznej wysokości 135.000 zł stanowiące prawa do własności intelektualnej do 3 gier komputerowych, w tym do gry "Flame Keeper".

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania podwyższenie kapitału zakładowego Kautki Cave sp. z o.o. nie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Podstawowe dane o jednostce zależnej niższego szczebla na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu są następujące:

Firma:	Kautki Cave sp. z o.o.
Forma Prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Jana Długosza 2-6, 51-162 Wrocław
NIP:	8952236292
Regon:	520652711
KRS:	0000937771
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Emitent na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu posiada pośrednią kontrolę nad Kautki Cave sp. z o.o., poprzez swoją jednostkę zależną Untold Tales S.A., która jest jedynym udziałowcem tego podmiotu.

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

Dnia 15 czerwca 2021 r. Emitent zawiązał spółkę naptime.games sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kapitał zakładowy naptime.games sp. z o.o. na dzień zawiązania spółki wynosił 50.000 zł i dzielił się na 1.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Emitent objął 100% akcji w kapitale zakładowym naptime.games sp. z o.o. Spółka naptime.games sp. z o.o. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 16 czerwca 2021 r.

Po podwyższeniu kapitału zakładowego naptime.games w 2021 roku, kapitał zakładowy tej spółki wynosił 500.000 zł i dzielił się na 10.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

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

Nowoutworzone udziały w liczbie 10.000, tj. o łącznej wartości nominalnej 500.000 zł objęła spółka QubicGames S.A. i pokryła je wkładem pieniężnym w wysokości 500.000 zł. Pozostałe nowoutworzone udziały w liczbie 1.000 objął Prezes Zarządu naptime.games sp. z o.o.

Podwyższenie kapitału zakładowego naptime.games sp. z o.o. zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 7 lipca 2022 r..

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

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

Podstawowe dane o jednostce zależnej na dzień 30 czerwca 2022 r. są następujące:

Firma:	naptime.games sp. z o.o.
Forma Prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	al. Zjednoczenia 36, 01-830 Warszawa
Strona internetowa:	naptime.games
Adres poczty elektronicznej:	contact@naptime.games
NIP:	1182225253
Regon:	389226665
KRS:	0000906884
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	95,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	95,00%

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

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

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

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

Po podwyższeniu kapitału zakładowego Another Moon w 2021 roku, kapitał zakładowy tej spółki wynosi 100.000 zł i dzieli się na 2.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

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

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

Podstawowe dane o jednostce zależnej na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu są następujące:

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

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

Na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego w skład Grupy Kapitałowej QubicGames S.A. wchodzi Emitent 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.

Dodatkowo, spółka Untold Tales S.A. jest Jednostką Dominującą niższego szczebla w stosunku do spółki Kautki Cave sp. z o.o., w której to posiada 100% udziału w kapitale zakładowym.

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

Wszystkie Jednostki Zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

2.1. Przyczyny niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez Podmiot Dominujący

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

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

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

3. PLAN WYDAWNICZY GRUPY KAPITAŁOWEJ QUBICGAMES S.A.

3.1. Plan wydawniczy Emitenta

Najważniejsze tytuły planowane do wydania przez Emitenta w 2022 roku i pierwszym kwartale 2023 roku są następujące:

<i>Gra</i>	<i>Platformy (*)</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Planowany termin wydania</i>
Cultist Simulator	Nintendo Switch	Japonia	Pełna gra	18.08.2022
Pocket Pool (własne IP)	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	Pełna gra	09/10.2022
Pocket Mini Golf 2 (własne IP)	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	Pełna gra	Q4 2022
LOUD DLC + Bundle (wspólne IP z HyperStrange)	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	DLC Bundle Pełna gra (JPN)	Q4 2022
Pocket Pool DLC + Bundle	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	DLC Bundle	Q4 2022
Real Boxing 2	Nintendo Switch	Japonia	Pełna gra	Q4 2022
Pocket Mini Golf 2 DLC + Bundle	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	DLC Bundle	Q4 2022 / Q1 2023
Run, Sausage, Run	Nintendo Switch Sony PS4 Xbox One	US, EUR	Pełna gra	Q4 2022 / Q1 2023
Everdream Valley	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q1 2023
Pocket RPG (tytuł roboczy, własne IP)	Nintendo Switch	US, EUR Japonia	Pełna gra	Q1 2023
Sausage Wars	Nintendo Switch Sony PS4 Xbox One	US, EUR	Pełna gra	Q1 2023 / Q2 2023

Niezależnie od powyższych kluczowych projektów, Emitent planuje wydanie trzech zestawów gier (Bundle) na konsoli Nintendo Switch w roku 2022, na które będą składać się już wcześniej wydane gry.

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

(*) Gry w wersji Sony PS4 i Xbox One są dostępne do kupienia także dla użytkowników nowej generacji konsol – Sony PS5 i Xbox Series X/S.

3.2. Plan wydawniczy jednostki zależnej Untold Tales S.A.

Najważniejsze tytuły planowane do wydania przez spółkę Untold Tales S.A. w 2022 i 2023 roku są następujące:

<i>Gra</i>	<i>Platformy (*)</i>	<i>Region</i>	<i>Planowany termin wydania</i>	<i>Planowana Cena Gry</i>
Splatter – Zombiecalypse Now	Nintendo Switch	Global	Q4 2022	TBA
Flame Keeper Developer: Kautki Cave sp. z o.o. (jednostka zależna od Untold Tales)	PC Nintendo Switch	Global	Q4 2022 Q1 2023	TBA
The Cub Lokalizacja studia: Serbia Typ gry: przygodowa, 2.5 D	PC Sony PS4 Xbox One Nintendo Switch	Global	Q1 2023	TBA
Bang-on-Balls: Chronicles Lokalizacja studia: Polska Typ gry: przygodowa, 3D	PC Sony PS4 Xbox One Nintendo Switch	Global	Q2 2023	TBA
TBA Lokalizacja studia: Brazylia Typ gry: przygodowa, 3D	PC Sony PS4 Xbox One Nintendo Switch	Global	Q2/Q3 2023	TBA

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

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

3.3. Plan wydawniczy jednostki zależnej naptime.games sp. z o.o.

Najważniejsze tytuły planowane do wydania przez spółkę naptime.games Sp. z o.o. w 2022 i 2023 roku są następujące:

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Planowany termin wydania</i>
Coloring Book - 3 DLC: -Sweet Princess -Space Fun -Silly Animals	Nintendo Switch	US, EUR	Update gry + nowe DLC	wrzesień 2022
Planet Quiz - 3 nowe DLC: -Forest Life -Mystery & Myth -Trivia DLC	Nintendo Switch, Xbox, PlayStation	US, EUR	Znaczące uaktualnienie gry + nowe DLC	Q3/Q4 2022
Logic Pic	Nintendo Switch	Japonia	Pełna gra + DLC	Q4 2022
Cooking (tytuł roboczy, IP własne)	Nintendo Switch, PS4, XBOX	US, EUR	Pełna gra	Q4-2022 / Q1-2023
Solar Golf (tytuł roboczy, IP własne) + DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	Q4-2022 / Q1-2023
Puzzle Galaxy – 3 DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Uaktualnienie gry + nowe DLC	Q4-2022 / Q1-2023
Coloring Book – 3 DLC	Nintendo Switch	US, EUR	Uaktualnienie gry + nowe DLC	Q1-2023

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

3.4. Plan wydawniczy na urządzenia mobilne

Emitent wraz ze spółką zależną naptime.games rozpoczął przygotowywania do wejścia na rynek mobilny w 2023 roku. Obecnie trwają prace nad nową wersją gry Geki Yaba Runner na urządzenia mobilne (gra zostanie wydana pod zmienionym tytułem). W następnej kolejności planowane jest przygotowanie produktów Coloring i Puzzle, ze względu na dużą ilość posiadanego contentu do użycia na urządzeniach mobilnych (ponad 200 unikalnych obrazów dla każdej z gier) oraz gry Planet Quiz i wybranej gry z serii Pocket.

Decyzja o modelu sprzedaży i planach wydawniczych dla każdej z gier / całości portfolio na urządzeniach mobilnych zostanie podjęta w terminie późniejszym. Na ten moment rozważane są modele Free2Play, Premium i model subskrypcji (także w postaci aplikacji zawierającej więcej niż jeden produkt) jako własnych IP oraz zaadaptowanie wybranych gier pod znane IP innej firmy.

**4. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI
ZA DRUGI KWARTAŁ 2022 R.**

4.1 Skonsolidowany bilans

Skonsolidowany bilans – Aktywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
Aktywa trwałe	7 662 231,68	7 479 463,17
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	63 300,69	147 701,73
Autorskie prawa majątkowe	1 880 273,63	1 298 952,08
Inne wartości niematerialne i prawne	1 317 611,74	17 706,68
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 232 986,05	956 353,30
	4 494 172,11	2 420 713,79
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	332 945,65	334 318,48
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 472,23	9 906,60
urządzenia techniczne i maszyny	220 267,19	178 570,42
środki transportu	96 721,75	138 689,17
inne środki trwałe	9 484,48	7 152,29
	332 945,65	334 318,48
Należności długoterminowe		
Od pozostałych jednostek	101 363,92	98 790,83
	101 363,92	98 790,83
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe aktywa finansowe	2 733 750,00	4 625 640,07
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	-	13 936,07
wycenianych metodą praw własności	-	13 936,07
udziały lub akcje	-	13 936,07
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	2 733 750,00	4 611 704,00
zaangażowanie w kapitale	2 733 750,00	4 611 704,00
udziały lub akcje	2 733 750,00	4 611 704,00
	2 733 750,00	4 625 640,07

Skonsolidowany bilans – Aktywa c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
Aktywa obrotowe	6 437 232,14	10 148 357,82
Zapasy		
Półprodukty i produkty w toku	1 570 345,58	2 310 263,37
Zaliczki na dostawy i usługi	45 120,95	26 259,85
	1 615 466,53	2 336 523,22
Należności krótkoterminowe		
Należności od pozostałych jednostek	1 992 185,00	1 320 267,01
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 467 555,11	902 600,87
do 12 miesięcy	1 467 555,11	902 600,87
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	509 629,89	417 666,14
inne	15 000,00	-
	1 992 185,00	1 320 267,01
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 296 192,09	5 639 032,19
w pozostałych jednostkach	229 211,51	745 089,99
udziały lub akcje	-	319 943,09
udzielone pożyczki	229 211,51	80 622,47
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	344 524,43
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 066 980,58	4 893 942,20
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 066 980,58	4 893 942,20
	2 296 192,09	5 639 032,19
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	533 388,52	852 535,40
AKTYWA RAZEM	14 099 463,82	17 627 820,99

Skonsolidowany bilans – Pasywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	30.06.2022	30.06.2021
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym	8 706 963,04	11 882 263,52
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 364 073,22	7 764 073,22
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 000 000,00	1 350 000,00
- na udziały (akcje) własne	1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych	816 970,66	(162 397,87)
Zysk/(Strata) netto	(2 250 863,50)	(576 163,98)
	9 255 070,20	13 475 701,67
Kapitał mniejszości	946 090,57	182 777,30
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 898 303,05	3 969 342,02
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	335 580,05	1 337 458,92
	335 580,05	1 337 458,92
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek	122 203,36	423 725,91
kredyty i pożyczki	93 021,00	358 141,38
inne zobowiązania finansowe	29 182,36	65 584,53
	122 203,36	423 725,91
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 117 481,57	1 845 373,04
kredyty i pożyczki	177 562,59	248 185,35
inne zobowiązania finansowe	36 402,17	35 713,31
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 543 312,00	1 324 853,96
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	147 538,96	86 313,62
z tytułu wynagrodzeń	202 660,41	139 304,23
inne	10 005,44	11 002,57
	2 117 481,57	1 845 373,04
Rozliczenia międzyokresowe		
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 323 038,07	362 784,15
krótkoterminowe	1 323 038,07	362 784,15
	1 323 038,07	362 784,15
PASYWA RAZEM	14 099 463,82	17 627 820,99

4.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 978 758,61	8 893 821,00	2 503 166,80	6 209 776,80
	4 978 758,61	8 893 821,00	2 503 166,80	6 209 776,80
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(565 168,33)	(951 812,72)	(261 522,00)	(525 371,18)
Zużycie materiałów i energii	(58 693,04)	(111 168,06)	(43 396,87)	(87 512,45)
Usługi obce	(4 055 621,93)	(7 024 497,33)	(1 922 797,74)	(4 720 280,06)
Podatki i opłaty	(8 493,47)	(23 056,94)	(8 965,84)	(13 228,12)
Wynagrodzenia	(561 066,15)	(1 136 922,82)	(388 924,06)	(784 387,17)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(49 136,35)	(101 147,45)	(34 871,77)	(66 432,11)
Pozostałe koszty rodzajowe	(211 695,10)	(516 438,06)	(50 543,46)	(92 131,81)
	(5 509 874,37)	(9 865 043,38)	(2 711 021,74)	(6 289 342,90)
Strata ze sprzedaży	(531 115,76)	(971 222,38)	(207 854,94)	(79 566,10)
Pozostałe przychody operacyjne				
Inne przychody operacyjne	304,10	48 342,88	120,00	1 674,87
	304,10	48 342,88	120,00	1 674,87
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	(5 842,90)	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(54 365,07)	(983 452,69)	(61 157,24)	(118 630,66)
Inne koszty operacyjne	(39 927,47)	(99 706,54)	(12 277,73)	(13 754,18)
	(94 292,54)	(1 089 002,13)	(73 434,97)	(132 384,84)
Strata z działalności operacyjnej	(625 104,20)	(2 011 881,63)	(281 169,91)	(210 276,07)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat – c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody finansowe				
Odsetki	2 322,46	3 381,09	683,17	1 346,45
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	420 200,43	-
Inne	29 389,97	50 575,29	-	-
	31 712,43	53 956,38	420 883,60	1 346,45
Koszty finansowe				
Odsetki	(6 339,01)	(12 025,78)	(3 774,84)	(8 351,97)
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	(327 995,64)	(229 750,33)	(40 745,91)	(40 745,91)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(750 000,00)	(750 000,00)	(10 152,86)	(287 891,06)
Inne	(4 258,40)	(23 046,51)	(38 399,41)	(53 537,45)
	(1 088 593,05)	(1 014 822,62)	(93 073,02)	(390 526,39)
Zysk/(Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	66 529,39	46 701,92	46 701,92
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	(1 681 984,82)	(2 906 218,48)	93 342,59	(552 754,09)
Zysk z udziałów/(akcji) w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	(36 130,49)	(41 611,65)
Zysk/(Strata) brutto	(1 681 984,82)	(2 906 218,48)	57 212,10	(594 365,74)
Podatek dochodowy	277 536,43	435 941,64	(83 218,90)	16 430,98
Zyski/(Straty) mniejszości	(85 562,33)	(219 413,34)	(1 770,78)	(1 770,78)
Strata netto	(1 318 886,06)	(2 250 863,50)	(24 236,02)	(576 163,98)

4.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Strata netto	(1 318 886,06)	(2 250 863,50)	(24 236,02)	(576 163,98)
Korekty razem:				
Zyski/(Straty) mniejszości	(85 562,33)	(219 413,34)	(1 770,78)	(1 770,78)
(Zysk)/Strata z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	36 130,49	41 611,65
Amortyzacja	565 168,33	951 812,72	261 522,00	525 371,18
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	(445,43)	(1 287,15)	2 211,30	1 490,05
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 016,55	8 644,69	2 453,91	5 808,29
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	1 126 574,41	1 093 892,61	(364 590,47)	333 348,16
Zmiana stanu rezerw	(532 208,44)	(772 352,35)	8 005,70	(64 529,68)
Zmiana stanu zapasów	(573 722,53)	(127 441,88)	(385 287,92)	(796 333,64)
Zmiana stanu należności	1 006 643,24	980 479,09	1 209 449,79	354 206,41
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(316 933,75)	(124 638,33)	(817 314,19)	(285 121,75)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	786 714,28	1 122 309,08	98 015,37	71 269,93
	1 980 244,33	2 912 005,14	48 825,20	185 349,82
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	661 358,27	661 141,64	24 589,18	(390 814,16)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	1 301 952,69	1 386 092,41	636 451,49	1 043 127,95
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	559,31	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	1 301 952,69	1 385 533,10	636 451,49	1 043 127,95
<i>w pozostałych jednostkach</i>	<i>1 301 952,69</i>	<i>1 385 533,10</i>	<i>636 451,49</i>	<i>1 043 127,95</i>
zbycie aktywów finansowych	1 276 354,06	1 359 934,47	584 712,45	966 388,91
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	25 000,00	25 000,00	50 000,00	75 000,00
odsetki	598,63	598,63	1 739,04	1 739,04
Wydatki	(169 775,27)	(878 828,62)	(613 388,62)	(1 095 101,82)
Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(169 775,27)	(608 828,62)	(613 056,82)	(983 120,85)
Na aktywa finansowe, w tym:	-	(270 000,00)	(331,80)	(111 980,97)
<i>w pozostałych jednostkach</i>	<i>-</i>	<i>(270 000,00)</i>	<i>(331,80)</i>	<i>(111 980,97)</i>
nabywanie aktywów finansowych	-	(100 000,00)	(331,80)	(6 980,97)
udzielone pożyczki długoterminowe	-	(170 000,00)	-	(105 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 132 177,42	507 263,79	23 062,87	(51 973,87)

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych – c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	-	-	3 500 000,00	3 750 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	3 500 000,00	3 750 000,00
Wydutki	(678 806,94)	(120 324,04)	(248 919,48)	(367 404,22)
Splaty kredytów i pożyczek	(663 474,94)	(90 356,02)	(187 416,24)	(294 080,91)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(8 992,99)	(17 942,24)	(8 366,34)	(16 516,32)
Odsetki	(6 339,01)	(12 025,78)	(53 136,90)	(56 806,99)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(678 806,94)	(120 324,04)	3 251 080,52	3 382 595,78
Przepływy pieniężne netto razem	1 114 728,75	1 048 081,39	3 298 732,57	2 939 807,75
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 114 728,75	1 048 081,39	3 298 732,57	2 939 807,75
Środki pieniężne na początek okresu	952 251,83	1 018 899,19	1 595 209,63	1 954 134,45
Środki pieniężne na koniec okresu	2 066 980,58	2 066 980,58	4 893 942,20	4 893 942,20

4.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Kapitał własny na początek okresu	10 573 956,26	11 505 933,70	9 749 937,69	10 301 865,65
Kapitał podstawowy na początek okresu	982 000,00	982 000,00	982 000,00	982 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	982 000,00	982 000,00	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	8 482 263,52	8 482 263,52	6 954 054,98	6 954 054,98
Zmiany kapitału zapasowego	224 699,52	224 699,52	4 928 208,54	4 928 208,54
zwiększenia (z tytułu):	224 699,52	224 699,52	5 928 208,54	5 928 208,54
- wydania udziałów (emisji akcji) powyżej wartości nominalnej	-	-	3 400 000,00	3 400 000,00
- podziału zysku jednostki dominującej (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	224 699,52	224 699,52	2 528 208,54	2 528 208,54
zmniejszenia (z tytułu):	-	-	(1 000 000,00)	(1 000 000,00)
- przeniesienia zysku jednostki dominującej na kapitał rezerwowy	-	-	(1 000 000,00)	(1 000 000,00)
Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 706 963,04	8 706 963,04	11 882 263,52	11 882 263,52
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	1 350 000,00	1 350 000,00
zwiększenia (z tytułu):	-	-	1 350 000,00	1 350 000,00
- emisji akcji, nie zarejestrowanej w KRS na dzień bilansowy	-	-	350 000,00	350 000,00
- utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych jednostki dominującej	-	-	1 000 000,00	1 000 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 041 670,18	(162 397,87)	(162 397,87)	(9 735,64)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 237 075,77	33 007,72	-	-
zwiększenia (z tytułu):	-	1 204 068,05	-	-
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	-	1 204 068,05	-	-
zmniejszenia (z tytułu):	(224 699,52)	(224 699,52)	-	-
- podziału zysku jednostki dominującej	(224 699,52)	(224 699,52)	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 012 376,25	1 012 376,25	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(195 405,59)	(195 405,59)	(162 397,87)	(9 735,64)
zwiększenia (z tytułu):	(931 977,44)	-	(551 927,96)	(152 662,23)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(931 977,44)	-	(551 927,96)	(152 662,23)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 127 383,03)	(195 405,59)	(714 325,83)	(162 397,87)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(115 006,78)	816 970,66	(714 325,83)	(162 397,87)
Wynik netto	(1 318 886,06)	(2 250 863,50)	(24 236,02)	(576 163,98)
strata netto	(1 318 886,06)	(2 250 863,50)	(24 236,02)	(576 163,98)
Kapitał własny na koniec okresu	9 255 070,20	9 255 070,20	13 475 701,67	13 475 701,67
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	9 255 070,20	9 255 070,20	13 475 701,67	13 475 701,67

**5. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI
ZA DRUGI KWARTAŁ 2022 R.**

5.1 Jednostkowy bilans

Jednostkowy bilans - Aktywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
Aktywa trwałe	6 615 218,72	7 356 284,02
Wartości niematerialne i prawne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	63 300,69	147 701,73
Autorskie prawa majątkowe	1 408 861,48	1 125 366,17
Inne wartości niematerialne i prawne	11 857,32	17 706,68
	1 484 019,49	1 290 774,58
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	184 495,31	281 844,61
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 059,88	3 066,04
urządzenia techniczne i maszyny	79 924,27	132 937,11
środki transportu	96 721,75	138 689,17
inne środki trwałe	5 789,41	7 152,29
	184 495,31	281 844,61
Należności długoterminowe		
Od pozostałych jednostek	98 203,92	95 670,83
	98 203,92	95 670,83
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe aktywa finansowe	4 848 500,00	5 687 994,00
w jednostkach powiązanych	2 114 750,00	1 053 750,00
udziały lub akcje	2 114 750,00	1 053 750,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	22 540,00
udziały lub akcje	-	22 540,00
w pozostałych jednostkach	2 733 750,00	4 611 704,00
udziały lub akcje	2 733 750,00	4 611 704,00
	4 848 500,00	5 687 994,00

Jednostkowy bilans – Aktywa c.d.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
Aktywa obrotowe	4 541 747,95	7 169 330,19
Zapasy		
Półprodukty i produkty w toku	874 416,53	2 310 263,37
Zaliczki na dostawy i usługi	45 120,95	26 259,85
	919 537,48	2 336 523,22
Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	342 750,06	3 690,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	47 550,06	3 690,00
do 12 miesięcy	47 550,06	3 690,00
inne	295 200,00	-
Należności od pozostałych jednostek	824 347,52	1 159 960,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	646 245,00	868 227,66
do 12 miesięcy	646 245,00	868 227,66
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	163 102,52	291 732,34
inne	15 000,00	-
	1 167 097,58	1 163 650,00
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 809 772,50	2 903 283,10
w jednostkach powiązanych	1 012 742,47	-
udzielone pożyczki	1 012 742,47	-
w pozostałych jednostkach	229 211,51	745 089,99
udziały lub akcje	-	319 943,09
udzielone pożyczki	229 211,51	80 622,47
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	344 524,43
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	567 818,52	2 158 193,11
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	567 818,52	2 158 193,11
	1 809 772,50	2 903 283,10
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	645 340,39	765 873,87
AKTYWA RAZEM	11 156 966,67	14 525 614,21

Jednostkowy bilans – Pasywa

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	30.06.2022	30.06.2021
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy, w tym	8 706 963,04	8 482 263,52
<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	4 364 073,22	4 364 073,22
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00
<i>na udziały (akcje) własne</i>	1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk/(Strata) netto	(1 599 423,51)	210 127,73
	9 089 539,53	10 674 391,25
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 067 427,14	3 851 222,96
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	546 861,68	1 422 448,82
	546 861,68	1 422 448,82
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek	122 203,36	423 725,91
kredyty i pożyczki	93 021,00	358 141,38
inne zobowiązania finansowe	29 182,36	65 584,53
	122 203,36	423 725,91
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	68 893,07	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	68 893,07	-
do 12 miesięcy	68 893,07	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 118 907,87	1 645 264,08
kredyty i pożyczki	177 562,59	248 185,35
inne zobowiązania finansowe	36 402,17	35 713,31
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	814 483,05	1 152 379,45
do 12 miesięcy	814 483,05	1 152 379,45
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	34 804,49	78 648,62
z tytułu wynagrodzeń	46 258,11	119 334,78
inne	9 397,46	11 002,57
	1 187 800,94	1 645 264,08
Rozliczenia międzyokresowe		
Inne rozliczenia międzyokresowe	210 561,16	359 784,15
krótkoterminowe	210 561,16	359 784,15
	210 561,16	359 784,15
PASYWA RAZEM	11 156 966,67	14 525 614,21

5.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
<i>od jednostek powiązanych</i>	31 918,07	41 500,37	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 557 400,27	4 138 824,63	2 360 421,95	5 905 706,77
Zmiana stanu produktów	(10 070,39)	(19 652,69)	-	-
	1 547 329,88	4 119 171,94	2 360 421,95	5 905 706,77
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(242 498,66)	(452 000,03)	(249 810,66)	(509 072,75)
Zużycie materiałów i energii	(37 606,20)	(75 021,14)	(35 774,52)	(66 098,84)
Usługi obce	(1 235 152,28)	(3 196 247,50)	(1 535 561,04)	(4 029 861,88)
Podatki i opłaty	(1 008,00)	(13 736,84)	(1 009,51)	(1 859,19)
Wynagrodzenia	(174 940,09)	(375 251,59)	(310 963,06)	(629 643,17)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(14 751,68)	(32 526,82)	(34 371,77)	(65 932,11)
Pozostałe koszty rodzajowe	(34 023,36)	(84 591,87)	(20 564,21)	(54 646,78)
	(1 739 980,27)	(4 229 375,79)	(2 188 054,77)	(5 357 114,72)
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	(192 650,39)	(110 203,85)	172 367,18	548 592,05
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 397,03	2 397,03	-	-
Inne przychody operacyjne	31 207,88	90 260,72	14 120,00	24 674,87
	33 604,91	92 657,75	14 120,00	24 674,87
Pozostałe koszty operacyjne				
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(46 536,04)	(975 623,66)	(61 157,24)	(118 630,66)
Inne koszty operacyjne	(43 833,02)	(95 572,82)	(1 428,90)	(1 428,90)
	(90 369,06)	(1 071 196,48)	(62 586,14)	(120 059,56)
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	(249 414,54)	(1 088 742,58)	123 901,04	453 207,36
Przychody finansowe				
Odsetki, w tym	13 604,65	16 904,38	1 066,73	1 730,01
<i>od jednostek powiązanych</i>	11 282,19	13 523,29	383,56	383,56
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	-	101 000,00	134 101,23	144 254,09
<i>w jednostkach powiązanych</i>	-	101 000,00	185 000,00	185 000,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	420 200,43	-
Inne	1 586,59	8 542,54	-	-
	15 191,24	126 446,92	555 368,39	145 984,10
Koszty finansowe				
Odsetki	(6 339,01)	(12 025,78)	(3 774,84)	(8 351,97)
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	(327 995,64)	(229 750,33)	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(750 000,00)	(750 000,00)	-	(287 891,06)
Inne	(2 564,01)	(20 525,16)	(34 312,47)	(43 531,48)
	(1 086 898,66)	(1 012 301,27)	(38 087,31)	(339 774,51)
Zysk/(Strata) brutto	(1 321 121,96)	(1 974 596,93)	641 182,12	259 416,95
Podatek dochodowy	251 013,18	375 173,42	(121 824,60)	(49 289,22)
Zysk/(Strata) netto	(1 070 108,78)	(1 599 423,51)	519 357,52	210 127,73

5.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(Strata) netto	(1 070 108,78)	(1 599 423,51)	519 357,52	210 127,73
Korekty razem				
Amortyzacja	242 498,66	452 000,03	249 810,66	509 072,75
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	(445,43)	(1 287,15)	2 211,30	1 490,05
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(7 265,64)	(4 878,60)	2 070,35	5 424,73
Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej	1 075 598,61	876 353,30	(502 888,55)	195 050,08
Zmiana stanu rezerw	(504 996,18)	(710 831,42)	92 995,60	20 460,22
Zmiana stanu zapasów	(209 513,07)	530 863,76	(385 287,92)	(796 333,64)
Zmiana stanu należności	1 565 234,30	1 528 039,26	1 238 088,03	343 307,15
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(363 445,42)	(541 613,78)	(801 155,70)	(315 143,45)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(184 886,38)	212 628,18	96 937,20	97 746,31
	1 612 779,45	2 341 273,58	(7 219,03)	61 074,20
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	542 670,67	741 850,07	512 138,49	271 201,93
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	1 370 733,51	1 454 313,92	886 835,05	1 293 511,51
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 000,00	18 000,00	-	-
Z aktywów finansowych, w tym	1 352 733,51	1 436 313,92	886 835,05	1 293 511,51
<i>w jednostkach powiązanych</i>	50 780,82	50 780,82	664 133,56	664 133,56
<i>w pozostałych jednostkach</i>	1 301 952,69	1 385 533,10	222 701,49	629 377,95
zbycie aktywów finansowych	1 276 354,06	1 359 934,47	170 962,45	552 638,91
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	25 000,00	25 000,00	50 000,00	75 000,00
odsetki	598,63	598,63	1 739,04	1 739,04
Wydatki	(736 739,84)	(1 821 739,84)	(358 825,30)	(480 181,54)
Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 739,84)	(1 739,84)	(8 493,50)	(18 200,57)
Na aktywa finansowe, w tym	(735 000,00)	(1 820 000,00)	(350 331,80)	(461 980,97)
<i>w jednostkach powiązanych</i>	(735 000,00)	(1 550 000,00)	(350 000,00)	(350 000,00)
<i>w pozostałych jednostkach</i>	-	(270 000,00)	(331,80)	(111 980,97)
nabywanie aktywów finansowych	-	(100 000,00)	(331,80)	(6 980,97)
udzielone pożyczki długoterminowe	-	(170 000,00)	-	(105 000,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	633 993,67	(367 425,92)	528 009,75	813 329,97
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wydatki	(678 806,94)	(120 324,04)	(248 919,48)	(367 404,22)
Splaty kredytów i pożyczek	(663 474,94)	(90 356,02)	(187 416,24)	(294 080,91)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(8 992,99)	(17 942,24)	(8 366,34)	(16 516,32)
Odsetki	(6 339,01)	(12 025,78)	(53 136,90)	(56 806,99)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(678 806,94)	(120 324,04)	(248 919,48)	(367 404,22)
Przepływy pieniężne netto razem	497 857,40	254 100,11	791 228,76	717 127,68
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	497 857,40	254 100,11	791 228,76	717 127,68
Środki pieniężne na początek okresu	69 961,12	313 718,41	1 366 964,35	1 441 065,43
Środki pieniężne na koniec okresu	567 818,52	567 818,52	2 158 193,11	2 158 193,11

5.4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
Kapitał własny na początek okresu	10 159 648,31	10 688 963,04	10 155 033,73	10 464 263,52
Kapitał podstawowy na początek okresu	982 000,00	982 000,00	982 000,00	982 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	982 000,00	982 000,00	982 000,00	982 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	8 482 263,52	8 482 263,52	6 954 054,98	6 954 054,98
Zmiany kapitału zapasowego	224 699,52	224 699,52	1 528 208,54	1 528 208,54
zwiększenia z tytułu	224 699,52	224 699,52	2 528 208,54	2 528 208,54
podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	224 699,52	224 699,52	2 528 208,54	2 528 208,54
zmniejszenia z tytułu	-	-	(1 000 000,00)	(1 000 000,00)
przeniesienia zysku na kapitał rezerwowy	-	-	(1 000 000,00)	(1 000 000,00)
Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 706 963,04	8 706 963,04	8 482 263,52	8 482 263,52
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	1 000 000,00	1 000 000,00
zwiększenia z tytułu	-	-	1 000 000,00	1 000 000,00
utworzenia kapitału rezerwowego na nabydę akcji własnych	-	-	1 000 000,00	1 000 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	224 699,52	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	224 699,52	-	-	-
zwiększenia z tytułu:	-	224 699,52	-	-
przeniesienie zysku z lat ubiegłych	-	224 699,52	-	-
zmniejszenia z tytułu:	(224 699,52)	(224 699,52)	-	-
podziału zysku	(224 699,52)	(224 699,52)	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
zwiększenia z tytułu:	(529 314,73)	-	(309 229,79)	-
przeniesienia straty z lat ubiegłych	(529 314,73)	-	(309 229,79)	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(529 314,73)	-	(309 229,79)	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(529 314,73)	-	(309 229,79)	-
Wynik netto	(1 070 108,78)	(1 599 423,51)	519 357,52	210 127,73
strata netto	(1 070 108,78)	(1 599 423,51)	519 357,52	210 127,73
Kapitał własny na koniec okresu	9 089 539,53	9 089 539,53	10 674 391,25	10 674 391,25
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	9 089 539,53	9 089 539,53	10 674 391,25	10 674 391,25

6. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

6.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

6.2. Stosowane zasady rachunkowości

Przychody i koszty

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

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

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

Kontrakty na usługi o okresie realizacji do 6 miesięcy

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

Kontrakty na usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

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

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Przychody z tytułu dywidend

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

Środki trwałe

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

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

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

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące::

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

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

Inwestycje

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

Trwała utrata wartości aktywów

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

Leasing finansowy

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

Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

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

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

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

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

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Podatek dochodowy

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę 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. W szczególności, wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jednostki dominującej ustala się przy uwzględnieniu stawki podatku dochodowego w wysokości 19%, natomiast w przypadku jednostki zależnej Untold Tales S.A. - przy uwzględnieniu stawki podatku dochodowego w wysokości 9%, obowiązującej dla małego podatnika.

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

Różnice kursowe

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

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

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

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia

kwocie, pod warunkiem że Grupa Kapitałowa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

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

Pożyczki udzielone i należności własne

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, w przypadku gdy dla instrumentu finansowego istnieje aktywny obrót regulowany,

- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne, w pozostałych przypadkach.

Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Wartość firmy

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Wartość firmy amortyzowana jest przez okres 5 lat.

Ujemna wartość firmy

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

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

Metoda konsolidacji/wyceny jednostek podporządkowanych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.

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

7. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ICH SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DRUGIM KWARTALE 2022 R.

7.1 Działalność Emitenta i jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta w drugim kwartale 2022 roku i do dnia publikacji raportu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent oraz jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta posiadają w sprzedaży ponad 100 gier i dodatków do gier na konsole Nintendo Switch, Sony PS4, Xbox One oraz komputery PC.

W okresie od 1 kwietnia 2022 r. do 16 sierpnia 2022 r. Emitent i jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wprowadziły do sprzedaży następujące tytuły:

<i>Gra</i>	<i>Platforma</i>	<i>Region</i>	<i>Rodzaj produktu</i>	<i>Termin wydania</i>	<i>Wydawca Gry</i>
Love Colors: Complete Edition	Nintendo Switch	US, EUR	DLC Bundle	01.04.2022	naptime.games
Calm Colors	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	08.04.2022	naptime.games
Beautiful Ukraine	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	15.04.2022	QubicGames
Arise: A Simple Story – Definitive Edition	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	28.04.2022	Untold Tales
Coloring Book - 3 DLC: -Treasure Adventure -Ocean Animals -Farm life	Nintendo Switch	US, EUR	Update gry + nowe DLC	20.05.2022	naptime.games
Gamedec	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	01.07.2022	Untold Tales
LOUD	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	15.07.2022	QubicGames
Puzzle Galaxy	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra	22.07.2022	naptime.games
Logic Pic	Nintendo Switch	US, EUR	Pełna gra + DLC	05.08.2022	naptime.games

Dodatkowo we współpracy ze firmą Red Art. Games powstały wersje pudełkowe gier Blazing Beaks i Warlocks 2: God Slayers na konsolę Nintendo Switch.

Kluczowe projekty realizowane przez Emitenta i jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Emitenta w drugim kwartale 2022 roku i do dnia publikacji raportu

Kluczowe projekty realizowane przez QubicGames S.A.

Seria Pocket

W drugim kwartale na zlecenie Spółki pracowały trzy tytuły z serii Pocket realizowanych przez trzech różnych developerów – Pocket Mini Golf 2 (naptime.games), Pocket Pool (Indeep Studios) oraz Pocket RPG (SQRT3). Jednocześnie prowadzone były prace koncepcyjne dotyczące kolejnych gier z serii Pocket.

Zgodnie z ogłoszoną strategią działalności Emitenta, wszystkie gry z serii Pocket są i będą realizowane przez zespoły zewnętrzne, zarówno w spółkach zależnych, jak i podmiotach trzecich. Pełne prawa do IP wszystkich gier z serii Pocket będą w posiadaniu Emitenta.

Spółka jeszcze w 2022 roku planuje rozpoczęcie portowania pierwszych tytułów z serii Pocket na urządzenia mobilne, a wprowadzenie ich do sprzedaży w 2023 roku.



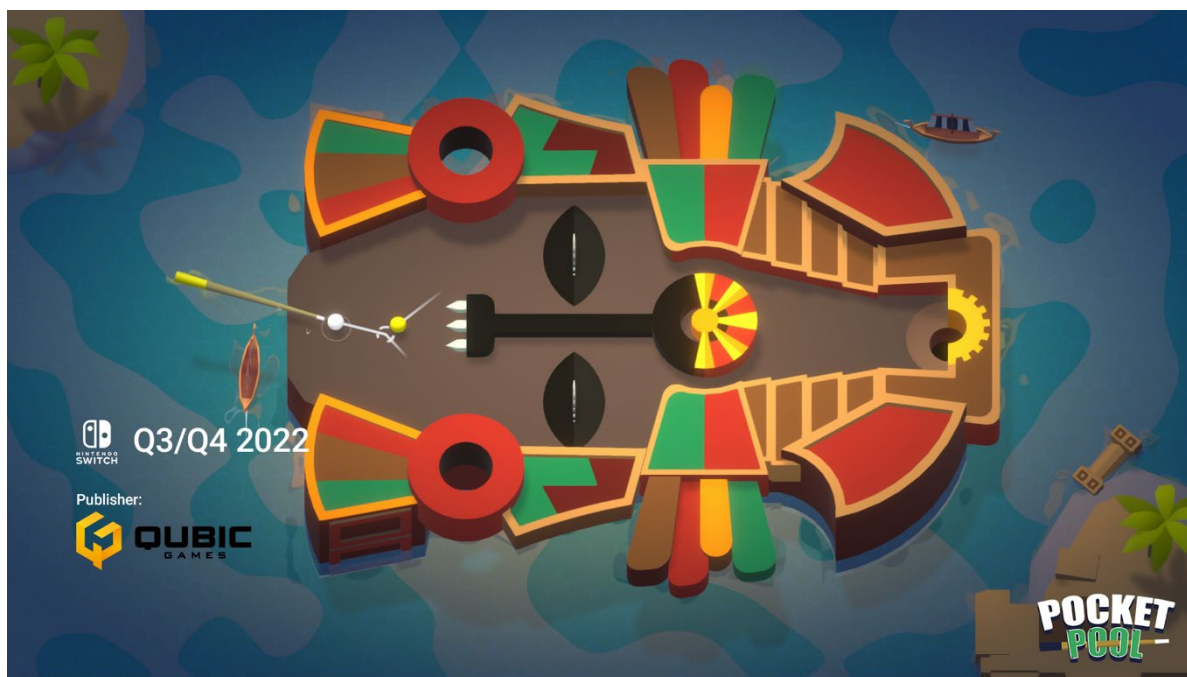
Pocket Pool

Gra realizowana jest przez developera Indeep Studios na zlecenie Emitenta.

Pocket Pool jest idealnym tytułem na konsolę Nintendo – prosta i intuicyjna rozgrywka, czytelna grafika, tryb rozgrywki wieloosobowej na jednej konsoli Nintendo Switch i bardzo ciekawy twist gry o tematyce bilardowej. Podstawowa wersja będzie zawierać 50 zróżnicowanych stołów do gry.

Spółka planuje premierę gry na przełomie września i października 2022 roku w zależności od postępów prac nad grą, procesem certyfikacji oraz planem marketingowym gry.

W czerwcu 2022 roku Emitent podpisał z Indeeep Studios umowę na wykonanie DLC do gry Pocket Pool.



DLC Pocket Pool Adventure



Pocket Mini Golf 2

Gra realizowana jest przez spółkę zależną naptime.games na zlecenie Emitenta.

Developing gry Pocket Mini Golf 2 został w 2022 roku przejęty przez spółkę naptime.games, która dokonała głębokiego redesignu graficznego i gameplayowego gry. Obecnie kończą się prace nad pierwszymi światami do gry.



Levelle do gry Pocket Mini Golf 2 są znacznie ciekawsze graficznie w stosunku do pierwowzoru, a także oferują większą liczbę mechanik gameplayowych, które będą powiązane z kolejnymi światami dostępnymi w grze.



Popularne gry z mobile

Spółka kontynuuje portowanie i wydawanie popularnych gier z mobile na konsoli Nintendo Switch. Po wydaniu pod koniec 2022 roku gier Real Boxing 2 i Om Nom Run, które są obecnie najlepiej zarabiającymi tytułami Emitenta, Spółka jest w trakcie portowania gier Run, Sausage, Run i Sausage Wars.

Obecnie trwają także negocjacje z dwoma dużymi wydawcami mobile w sprawie przenoszenia wybranych gier z ich portfolio na urządzenia mobilne.



Everdream Valley

Największa gra planowana do wydania przez Emitenta na konsoli Nintendo Switch. Everdream Valley jest grą przygodową z otwartym światem, osadzoną w grafice 3D. Stanowi połączenie gry fabularnej i symulacyjnej z elementami eksploracji oraz craftingu. Ciekawa i rozbudowana historia, doskonała grafika, duża liczba mechanik, podział gameplayu na dzień i noc powodują, że projekt powinien być bardzo ciekawą pozycją dla ogromnej rzeszy fanów Animal Crossing – najpopularniejszego tytułu na konsoli Nintendo Switch.

Obecnie trwają finalne prace developera gry, firmy Mooneaters, nad wersją PC gry i w najbliższych tygodniach planowane jest rozpoczęcie portowania gry na konsolę Nintendo Switch przez spółkę zależną Another Moon.



LOUD

Gra została stworzona przez studio Hyperstrange na platformę Nintendo Switch. Miała swoją premierę na konsoli Nintendo 15 lipca 2022 roku.

Gra LOUD jest arcadową grą rytmiczną, w której rozgrywka polega na wybieraniu przycisków w rytm rockowej muzyki. Warstwa fabularna Gry skupiona jest wokół nastoletniej bohaterki, która zmagając się z problemami wieku dojrzewania, odkrywa świat dźwięków gitary elektrycznej. LOUD prezentuje nowatorskie podejście do tematu gier rytmicznych a uzupełnia ją w pełni autorski zestaw ścieżek muzycznych stworzonych na potrzeby rozgrywki i uwzględniających jej specyfikę.

Emitent wraz z developerem gry planują dalszy rozwój tytułu i jego stopniowe powiększanie, a także wydanie na kolejne platformy.

Kluczowe projekty realizowane przez Untold Tales S.A.



Arise a Simple Story - Definitive Edition

Dnia 28 kwietnia 2022 r. swoją premierę na Nintendo Switch miała gra Arise: A Simple Story - Definitive Edition. Jest to wyjątkowa platformowa gra przygodowa, której podstawową mechaniką jest manipulacja czasem. Spółka posiadała już prawa wydawnicze do sprzedaży tej gry na innych platformach. Na platformie Nintendo Switch gra prezentuje dodatkowo ekskluzywne bonusy i funkcje, m.in. cyfrowy artbook (ponad 100 stron), oryginalna ścieżka dźwiękowa (18 utworów), tryb fotograficzny oraz obsługa żyroskopu.

Gra osiągnęła bardzo dobrą sprzedaż w pierwszych tygodniach i weszła do rankingów Top 30 najpopularniejszych gier na konsoli Nintendo Switch w maju 2022.

Gra zbiera bardzo dobre opinie krytyków oraz mediów, a jej oceny kształtują się na średnim poziomie 81/100.



Bang-On-Balls: Chronicles

W maju 2022 roku Untold Tales S.A. podpisał ze spółką Exit Plan Games Sp. z o.o. umowę wydawniczą na wydanie gry Bang-On-Balls: Chronicles na wszystkie platformy.

Gra wydana jest obecnie na platformie STEAM w formule early access i posiada 98% pozytywnych z ponad 1300 recenzji. Na wrzesień 2022 r. planowane jest wydanie dużego DLC oraz rozpoczęcie wsparcia rozwoju gry, prowadzące do pełnego jej wydania na wszystkie platformy w drugim kwartale 2023 roku.



Samudra

Samudra to ręcznie ilustrowana gra logiczna 2D, która śledzi przygody dziecka na zanieczyszczonym morzu. Gracze napotykają podwodne stworzenia, aby odkryć prawdę o działaniach „mieszkańców powierzchni” powodujących zanieczyszczenie głębinowego świata. Untold Tales rozpoczęło współpracę wydawniczą z indonezyjskim studiem będącym deweloperem tej gry od czerwca 2022 r. Gra jest dostępna na koncie Untold Tales na platformie STEAM od 8 czerwca 2022 r.



Gamedec

W kwietniu 2022 roku Untold Tales S.A. podpisał ze spółką Anshar Studios S.A. umowę wydawniczą na wydanie gry „Gamedec” na platformę Nintendo Switch.

Gamedec to izometryczna gra detektywistyczna, w której gracze wcielają się w gamedeca, który jest detektywem poruszającym się najczęściej w przestrzeni pięciu wirtualnych gier. Gamedec rozgrywa się w 2199 roku w mieście Warsaw City, które powstało na gruzach Warszawy. Większość społeczeństwa spędza wolny czas w przestrzeni wirtualnej, łącząc się z grami za pomocą specjalnych hełmów i posłań. Ich przeżycia przypominają nieco wizję cyber rzeczywistości znaną z Matrixa, choć w wersji bardziej grywalnej i bezpieczniejszej.

Premiera tej gry na platformie Nintendo Switch miała miejsce 1 lipca 2022 r.

Współpraca z Devolver Digital, All In! Games, CI Games

W ramach kooperacji pomiędzy wydawcami w lipcu 2022 r. zespół Untold Tales S.A. nawiązał współpracę z m.in Devolver Digital, All In! Games czy CI Games. Produkty z portfolio Untold Tales trafiły do bundli z takimi grami jak m.in GRIS czy Röki., co przyczyniło się do polepszenia sprzedaży produktów spółki na platformie Steam.

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

Spółka naptime.games sp. z o.o. obecnie tworzy/rozwija swoje cztery własne projekty:

- Cooking (Pierwsza gra nowego uniwersum)
- Coloring Book
- Planet Quiz
- Puzzle Galaxy

Cooking (tytuł roboczy)

IP własne spółki naptime.games, którego produkcja została rozpoczęta w trzecim kwartale 2021 roku. Jest to gra family-friendly o gotowaniu, projektowana przede wszystkim z myślą o wygodnej i intuicyjnej obsłudze gestami. Gameplay - pelen presji i humoru - tworzą przeplatające się mini gry opisujące kuchenne czynności, wzbogacone dodatkowymi, zaskakującymi wyzwaniem. Pomaga w tym fantastyczny setting kreowanego przez spółkę uniwersum. Prosta fabuła oraz drugoplanowe postaci gry Cooking będą głębiej rozwijane w kolejnych grach osadzonych w tym samym uniwersum.

W grze pojawiają się:

- tryb dla pojedynczego gracza: ekstremalne gotowanie bazujące na motion-control;
- tryby dla wielu graczy: kooperacja pod presją, a także zmagania konkurencyjne;
- dla relaksu: tryb bez presji, w którym można na spokojnie poćwiczyć mini gry i przepisy.

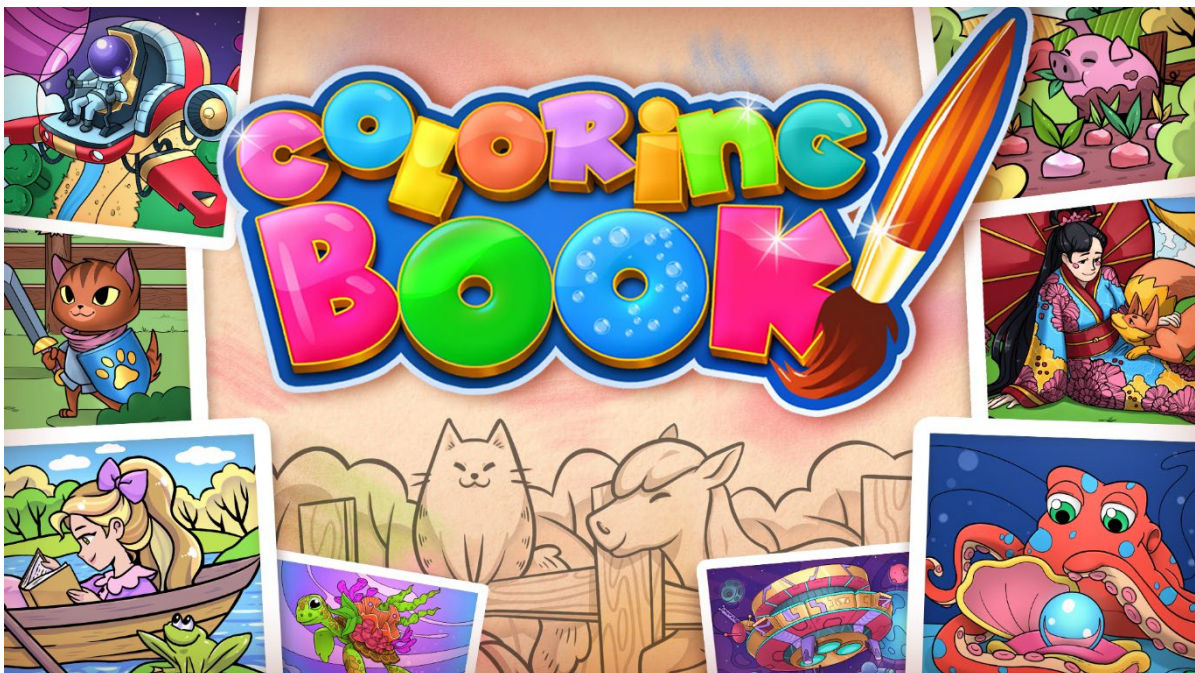


Nowe, własne uniwersum



Naptime.games pracuje obecnie nad uniwersum dla przyszłych oryginalnych produkcji, w tym wspomnianej gry Cooking. Uniwersum to będzie utrzymane w konwencji "solarpunk", czyli optymistycznej wizji przyszłości obejmującej zarówno wysoki rozwój technologiczny, jak i życie w zgodzie z naturą. Konwencja ta jest dość oryginalna, plastyczna i nieinwazyjna, a przy tym niesie pozytywny przekaz, co będzie atutem w grach z sektora rodzinnego. W ramach tworzonego świata powstają wizualizacje, postacie oraz część fabularna. Na przełomie 2022 i 2023 roku zostaną wydane dwie pierwsze gry umiejscowione w tym uniwersum.

Coloring Book



Coloring Book jest ważnym produktem naptime.games, na którego rozwój kładziony jest obecnie duży nacisk.. W maju 2022 spółka wydała update gry z dodatkowymi trzema dodatkami (DLC). Na wrzesień tego roku planowany jest następny duży update gry zmieniający wygląd i funkcjonalności aplikacji. Update połączony będzie z wydaniem następnych 3 dodatków:

- Sweet Princess
- Space Fun
- Silly Animals

Puzzle Galaxy



Nowy tytuł wydany przez spółkę w lipcu 2022 roku. Jest to produkt skierowany do podobnej grupy docelowej jak w przypadku Coloring Book. Produkt dystrybuowany jest na platformie Nintendo Switch w modelu Try&Buy – wersja darmowa z możliwością dokupienia płatnych dodatków. Planowane jest stopniowe dodawanie zawartości i ciągle usprawnianie funkcjonalności.

W ocenie zarządu spółki naptime.games i Emitenta gry Coloring Book i Puzzle Galaxy mają duży potencjał sprzedażowy na platformach mobilnych, są dość łatwa do dostosowania i mają wystarczająco rozbudowany content w celu stworzenia gry na telefony komórkowe niezależnie do wybranego modelu sprzedaży. Dostosowanie obu tytułów do urządzeń mobilnych zostanie rozpoczęte w trzecim kwartale 2022 roku.

Planet Quiz



Jeden z najważniejszych produktów spółki, który został wydany w roku 2021 na platformy Nintendo Switch, PS4 oraz XBOX One. Obecnie na ukończeniu są prace nad obszernym uaktualnieniem gry wraz z udostępnieniem nowych dodatków do gry. Uaktualnienie obejmuje między innymi: dodatkowe typy pytań, podwojoną listę pytań klasycznych, rozbudowaną Quizpedię, dodatkowe tryby gry.

Spółka przygotowała 3 dodatki:

- DLC Forest Life (150+ nowych wpisów Quizpedii z kategorii: Forests, Grasslands, Wetlands, Nature Wonders (Famous Trees), Plants, Animals (włączając Insects & Spiders), z pięknymi ręcznymi ilustracjami)
- DLC Mystery & Myth (130+ nowych wpisów w Quizpedii z kategorii: Mythical Creatures, Mysterious Places, każdy z indywidualną, oryginalną ilustracją)
- DLC Trivia (1265 pytań typu trivia podzielonych na 3 poziomy trudności)

Logic Pic



Zgodnie z planami wydawniczymi w sierpniu 2022 roku spółka naptime.games wydała na platformie Nintendo Switch grę logiczną „Logic Pic”. Jest to produkcja studia zewnętrznego. Spółka przygotowała wersję Nintendo Switch oraz występuje jako jej wydawca. W stosunku do oryginalnej gry dokonano wielu ulepszeń. Między innymi dodano możliwość gry wieloosobowej – zarówno w trybie coop jak i versus.

Grę cechuje bardzo duża liczba łamigłówek/obrazków:

- 1000+ w grze podstawowej
- Dodatkowe 800+ w trzech DLC

Wszystko to powoduje, że gra jest wspaniałą wielogodzinną rozrywką dla osób ceniących łamigłówki.

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

W drugim kwartale 2022 roku spółka Another Moon podpisała dwie nowe umowy ‘work for hire’ z podmiotami zewnętrznymi:

- umowę na portowanie gry No Place Like Home ze spółką Realms Distribution sp. z o.o;
- umowę na koprodukcję gry mobilnej z gamigo publishing GmbH z siedzibą w Niemczech. W ramach umowy Another Moon będzie współtworzyć grę sportową na platformy mobilne. Z uwagi na wartość podpisanej umowy i zakres prac jest to największy obecnie projekt realizowany przez Another Moon na zlecenie.

W drugim kwartale 2022 roku trwały prace nad portem gry Second Hand: Frankie’s Revenge na zlecenie spółki Mill Games S.A., a także wstępne prace związane z portowaniem gry Everdream Valley na konsolę Nintendo Switch na zlecenie Emitenta.

Spółka negocjuje obecnie kilka umów na portowanie gier oraz suport programistyczny z polskimi i zagranicznymi podmiotami.

7.2. Inne istotne wydarzenia mające miejsce w drugim kwartale 2022 roku i do dnia publikacji raportu

❖ Zakończenie inwestycji w spółce SONKA S.A.

W dniach 5 i 6 kwietnia 2022 roku Spółka sprzedała w dwóch transakcjach pakietowych 341.351 akcji spółki SONKA S.A. za łączną kwotę w wysokości 1.280.066,25 zł na rynku NewConnect. Średnia cena sprzedaży akcji wyniosła 3,75 złotego za akcję. Emitent obejmował akcje SONKA w cenie nominalnej 0,1 złotego za sztukę.

W wyniku transakcji sprzedaży Spółka zanotowała w roku 2022 zrealizowaną stratę ze sprzedaży aktywów finansowych w wysokości 225,6 tys. zł w porównaniu do wyceny akcji SONKA do wartości godziwej z dnia 31 grudnia 2021 roku. Powyższy wynik ze sprzedaży został zaksięgowany w Q2 2022 w wysokości 328,0 tysiąca złotych, jako zrealizowana strata ze sprzedaży akcji.

Wziąwszy pod uwagę, iż Spółka obejmowała akcje SONKA w cenie 0,1 złotego za sztukę, rzeczywisty zysk który został zrealizowany na opisywanej wyżej transakcji sprzedaży akcji wyniósł 1.235,0 tys. zł, porównując do pierwotnej ceny nominalnej z 2017 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego Spółka nie posiada żadnej akcji SONKA. Tym samym inwestycja w akcje tego podmiotu została zakończona. Środki pozyskane ze sprzedaży akcji SONKA S.A. zostały przeznaczone na rozwój działalności Emitenta oraz Grupy Kapitałowej QubicGames.

❖ Zawarcie umowy na wykonanie gry z serii „Pocket”

W dniu 11 kwietnia 2022 roku Emitent podpisał ze spółką Indeeep Studios sp. z o.o. umowę na wykonanie („Development”) gry pod roboczą nazwą „Pocket Pool” na platformę Nintendo Switch.

Więcej informacji o współpracy ze spółką Indeeep Studios zawarto w opisie kluczowych projektów w punkcie 7.1 niniejszego raportu okresowego.

❖ Zawarcie umowy na wydanie gry Loud na konsolę Nintendo Switch oraz umowy o współpracy z przeniesieniem udziałów prawach autorskich do gry Loud

W dniu 12 maja 2022 roku Emitent podpisał ze spółką Hyperstrange S.A. umowę wydawniczą na wydanie gry Loud na platformę Nintendo Switch.

Dodatkowo, w dniu 28 czerwca 2022 roku Emitent podpisał ze spółką Hyperstrange S.A. umowę współpracy z przeniesieniem udziału stanowiącego 1/2 w prawach autorskich majątkowych do gry LOUD.

W ramach powyższej umowy spółki postanowiły, że będą wspólnie rozwijać projekt w przyszłości, a zarówno wszystkie koszty jego rozwoju, jak i przychody ze wszystkich platform sprzedażowych i wszystkich wersji gry będą współdzielone w proporcji 50%/50%.

Zgodnie z umową:

- a. Hyperstrange przysługuje wyłączne prawo wydawania i sprzedaży gry Loud na komputery PC/Mac, konsole Sony, w tym Sony PlayStation 4 i Sony PlayStation 5, Microsoft, w tym Microsoft Xbox One, Microsoft Xbox Series S, Microsoft Xbox Series X,
- b. QubicGames przysługuje wyłączne prawo wydawania i sprzedaży gry Loudy w zakresie pozostałych istniejących wersji, w tym wersji na platformę Nintendo Switch oraz wersji mobilnych, Apple Arcade i Netflix.

Umowa wpisuje się w strategię Emitenta zakładającą budowę własnej biblioteki IP gier oraz rozszerzenia wydawania gier na urządzenia mobilne, w szczególności poprzez platformy Premium, tj. Apple Arcade czy Netflix.

❖ Zawarcie umowy na wydanie gry Bang-on-Balls: Chronicles

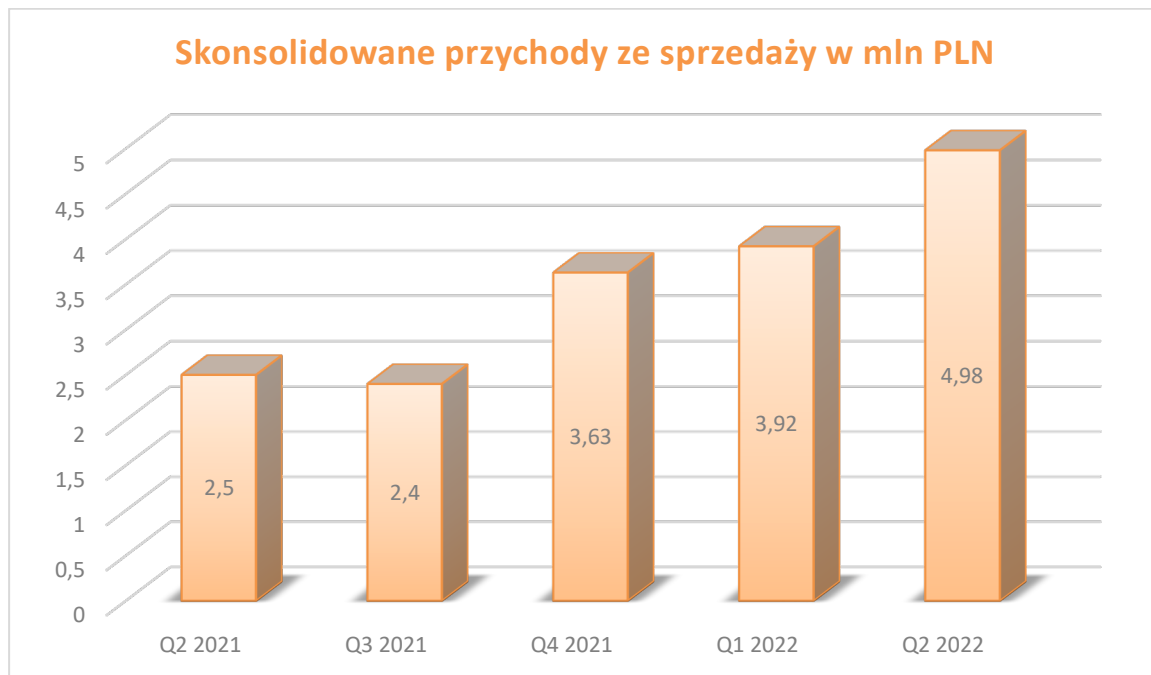
W dniu 25 maja 2022 roku spółka zależna Emitenta – Untold Tales S.A. podpisała ze spółką Exit Plan Games sp. z o.o. umowę na wydanie gry o nazwie „Bang-on-Balls: Chronicles” na platformy konsolowe oraz PC.

Współpraca pomiędzy spółkami rozpoczęła się 1 czerwca 2022 r. od obsługi wydawniczej tytułu w ramach formuły "wczesnego dostępu" (early access) na platformie STEAM oraz prowadzić będzie do pełnego wydania gry na wszystkie platformy, planowanego na drugi kwartał 2023 roku.

7.3. Omówienie skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta w drugim kwartale 2022 roku

W drugim kwartale 2022 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 4.978,8 tys. zł i podwoiły się w porównaniu do analogicznego kwartału roku 2021, a w stosunku do pierwszego kwartału roku 2022 wzrosły o 27%. Głównym źródłem przychodów były przychody ze sprzedaży gier na platformę Nintendo Switch, które w drugim kwartale 2022 roku wyniosły 79% przychodów ze sprzedaży (73% w drugim kwartale 2021 roku).

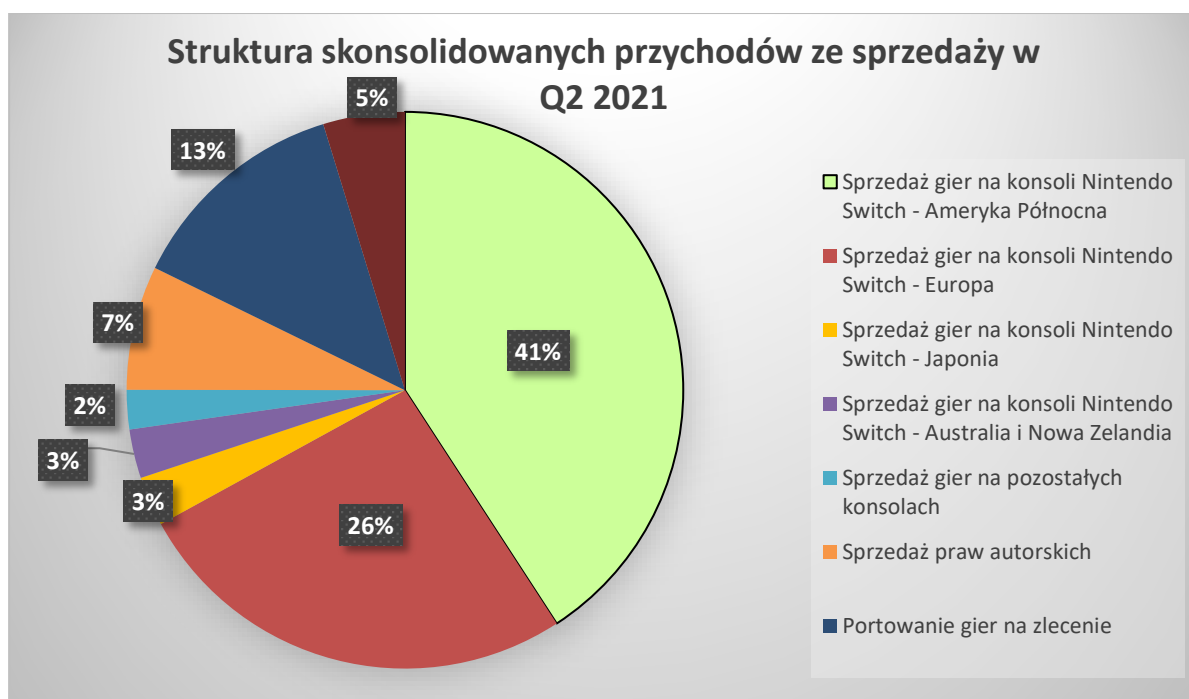
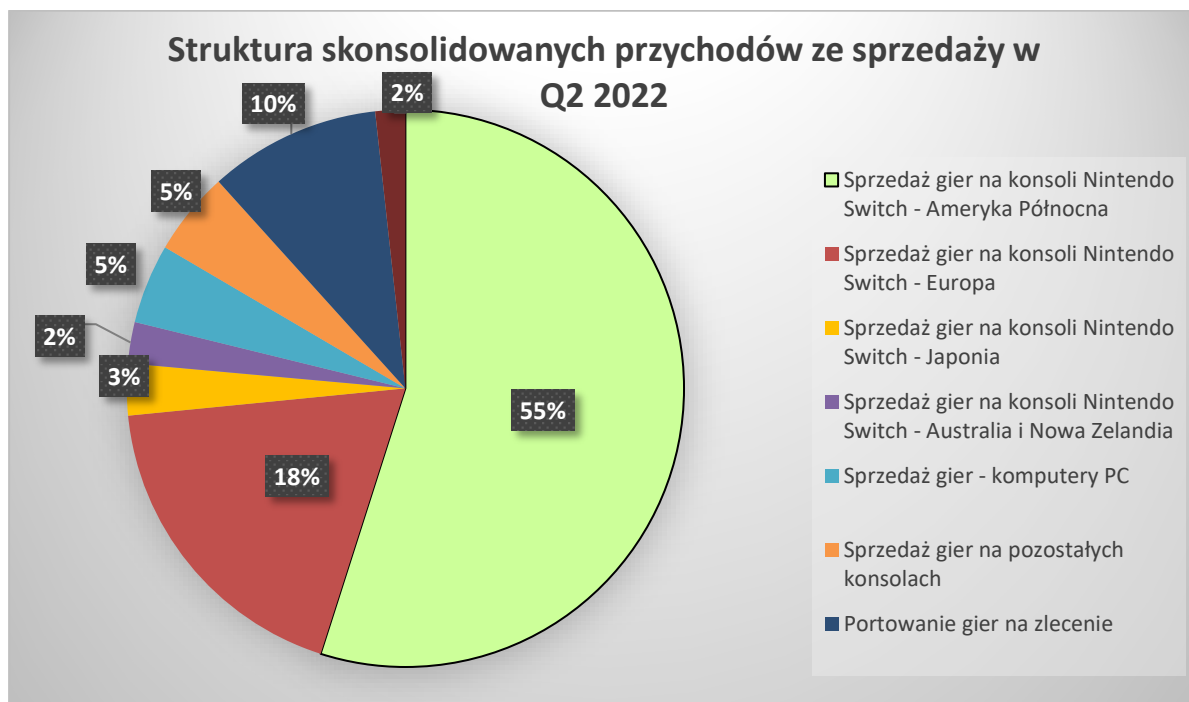
Tak znaczący wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży wynika przede wszystkim z rozwoju działalności spółki zależnej Untold Tales S.A., której przychody ze sprzedaży w drugim kwartale 2022 roku wzrosły 18-krotnie w stosunku do drugiego kwartału 2021 roku. Jak już wcześniej wspomniano w „Liście do akcjonariuszy” było to możliwe zarówno dzięki udanej premierze gry Arise – A Simple Story na konsoli Nintendo Switch pod koniec kwietnia 2022 r., jak i udanym kampaniom promocyjnym.



Wraz z rozwojem Grupy Kapitałowej coraz większy udział w przychodach ze sprzedaży w drugim kwartale 2022 roku miała sprzedaż gier na komputery PC (głównie za pośrednictwem Steam oraz Epic), jak również sprzedaż na konsole PS4 oraz XBOX. W drugim kwartale 2022 roku łączne przychody ze sprzedaży gier na komputery PC/Mac oraz na pozostałe konsole wyniosły 471,9 tys. zł, w porównaniu do 57,2 tys. zł w drugim kwartale roku 2021. Zarząd przewiduje, że w kolejnych latach udział przychodów ze sprzedaży gier na platformy inne niż Nintendo Switch w całkowitych przychodach Grupy Kapitałowej będzie się stopniowo zwiększał.

W drugim kwartale 2022 roku oprócz przychodów ze sprzedaży gier na konsoli Nintendo Switch, PS4 i innych konsolach oraz komputerach PC, Grupa Kapitałowa osiągnęła również przychody z tytułu portowania gier na zlecenie w wysokości 495,9 tys. zł oraz przychody z tytułu usług wspomagania sprzedaży gier w wysokości 86,3 tys. zł.

Struktura przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w drugim kwartale 2022 roku w porównaniu do drugiego kwartału 2021 roku przedstawia się następująco:



W drugim kwartale 2022 roku łączne koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej wyniosły 5.509,9 tys. zł, w porównaniu do 2.711,0 tys. zł w roku ubiegłym. Główną pozycję w kosztach działalności operacyjnej stanowiły koszty usług obcych, które wyniosły 4.055,6 tys. zł. Wzrost kosztów usług obcych w stosunku do drugiego kwartału 2021 roku wiąże się ze wzrostem sprzedaży, gdyż główną część tych kosztów stanowią koszty prowizji od sprzedaży płaconej właścicielowi platformy Nintendo eShop, koszty royalties należnych deweloperom sprzedawanych gier, jak i koszty usług obcych związanych z działalnością wydawniczą.

W drugim kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa zanotowała stratę ze sprzedaży w wysokości 531,1 tys. zł. Wynika to w głównej mierze z faktu, iż jednostki zależne należące do Grupy Kapitałowej są w fazie dynamicznego rozwoju działalności, w szczególności w zakresie rozwoju działalności wydawniczej i osiągnięcia określonej pozycji rynkowej. Wiąże się to ze zwiększeniem zatrudnienia, zwiększeniem kosztów stałych oraz wydatków na marketing w ramach całej Grupy QubicGames.

W drugim kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa zanotowała stratę netto w wysokości 1.318,9 tys. zł, w porównaniu do 24,2 tys. zł w drugim kwartale roku 2021. Spadek wyniku netto wynikał w głównej mierze ze spadku zysku z tytułu aktualizacji wartości aktywów finansowych z poziomu 420,2 tys. zł zysku w drugim kwartale 2021 roku do 750 tys. zł straty w drugim kwartale 2022. Jak wspomniano w części 6 niniejszego raportu Grupa Kapitałowa wycenia aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wg wartości godziwej, zaś skutki przeszacowania zalicza odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

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

Na dzień 30 czerwca 2022 r. suma aktywów Grupy Kapitałowej wyniosła 14.099,5 tys. zł i zmalała w porównaniu do 30 czerwca 2021 r. o 3.528,4 tys. zł (20%).

Istotną pozycję w skonsolidowanym bilansie stanowią wartości niematerialne i prawne, które na dzień 30 czerwca 2022 r. wyniosły 4.494,2 tys. zł i wzrosły w porównaniu do roku ubiegłego o 2.073,5 tys. zł, czyli o 86%. W pozycji tej Grupa Kapitałowa wykazuje przede wszystkim autorskie prawa majątkowe związane z produkowanymi i portowanymi grami. Z kolei prawa do dystrybucji gier, w przypadku gry Grupa Kapitałowa działa jedynie jako wydawca gry, po dniu premiery ujmowane są w innych wartościach niematerialnych i prawnych. Koszty prac dotyczące dystrybuowanych gier komputerowych poniesionych przed ich premierą uznawane są za zaliczki na wartości niematerialne i prawne. Znaczący wzrost wartości niematerialnych i prawnych w skonsolidowanym bilansie wynikał głównie z rozwoju działalności spółki zależnej Untold Tales, która w 2021 roku i na początku 2022 roku poniosła znaczne nakłady na produkcję wydanych już, jak i przewidzianych do wydania w kolejnych latach gier komputerowych.

Grupa Kapitałowa wykazuje w skonsolidowanym bilansie inwestycje długoterminowe, które stanowią aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w łącznej wysokości 2.733,8 tys. zł. Pozycja ta zawiera akcje w spółkach SQR3 S.A., No Gravity Development S.A. oraz Mooneaters S.A. Na dzień 30 czerwca 2021 r. inwestycje długoterminowe obejmowały również akcje spółki SONKA S.A., które ostatecznie zostały sprzedane w kwietniu 2022 r., jak opisano w punkcie 7.2 niniejszego raportu okresowego.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Grupa Kapitałowa posiadała zobowiązania długo- i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 270,6 tys. zł, z czego:

- 89,0 tys. zł dotyczy subwencji finansowej z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. otrzymanej w 2020 roku w ramach tarczy antykryzysowej 2.0, spłacane zgodnie z harmonogramem spłat;
- 180,2 tys. zł to kredyty zaciągnięte w banku Santander Bank Polska S.A. w latach ubiegłych, spłacane zgodnie z harmonogramem spłat.

Emitent posiada również nie wykorzystany kredyt w rachunku bieżącym w banku Santander Bank Polska S.A. z limitem 1 mln zł.

Zdaniem Zarządu na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz w obecnej chwili płynność Grupy Kapitałowej nie jest zagrożona.

7.4. Omówienie jednostkowych wyników finansowych Emitenta w drugim kwartale 2022 roku

W drugim kwartale 2022 roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 1.547,3 tys. zł i spadły w porównaniu do drugiego kwartału 2022 roku o 34%. Spółka zanotowała również spadek zysku z działalności operacyjnej. Jest to związane ze zmianami w strukturze Grupy Kapitałowej QubicGames, które miały miejsce na przestrzeni ostatniego roku, a mianowicie:

- powołaniem w czerwcu ubiegłego roku spółki zależnej naptime.games sp. z o.o., odpowiedzialnej za developing i wydawanie gier i aplikacji Family Entertainment. Od listopada 2021 roku naptime.games zaczął stopniowo przejmować portfolio family entertainment od QubicGames (w tym gry Tiny Lands oraz NOT-NOT: A brain buster) i zaczął sprzedawać gry z tego segmentu bezpośrednio na swoim koncie.
- powołaniem w czerwcu ubiegłego roku spółki zależnej Another Moon sp. z o.o., która całkowicie przejęła od QubicGames działalność związaną z portowaniem gier na zlecenie.
- przekazaniem na konto spółki zależnej Untold Tales od maja 2022 r. gier Blazing Beaks, Badland: Game of the Year Edition oraz Dex z portfolio QubicGames S.A.

W drugim kwartale 2022 roku Spółka zanotowała stratę netto w wysokości 1.070,1 tys. zł, w porównaniu do zysku 519,4 tys. zł w drugim kwartale roku 2021. Spadek wyniku netto wynikał w głównej mierze ze spadku zysku z tytułu aktualizacji wartości aktywów finansowych z poziomu 420,2 tys. zł zysku w drugim kwartale 2021 roku do 750 tys. zł straty w drugim kwartale 2022. Jak wspomniano w części 6 niniejszego raportu Spółka wycenia aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wg wartości godziwej, zaś skutki przeszacowania zalicza odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

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

Dodatkowo, w drugim kwartale 2022 roku Spółka zanotowała stratę z tytułu sprzedaży akcji SONKA S.A. w wysokości 328,0 tys. zł, w porównaniu do zysku z tytułu rozchodu aktywów finansowych w wysokości 134,1 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. suma aktywów Spółki wyniosła 11.157,0 tys. zł i spadła w porównaniu do 30 czerwca 2021 r. o 3.368,6 tys. zł (23%).

Tak, jak w poprzednich okresach, istotną pozycją w bilansie Spółki stanowią inwestycje długoterminowe w łącznej wysokości 4.848,5 tys. zł. Są to udziały i akcje w jednostkach powiązanych w wysokości 2.114,7 tys. zł oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w łącznej wysokości 2.733,8 tys. zł. Pozycja ta zawiera akcje w spółkach SQRT3 S.A., No Gravity Development S.A. oraz Mooneaters S.A. Na dzień 30 czerwca 2021 r. inwestycje długoterminowe obejmowały również akcje spółki SONKA S.A., które ostatecznie zostały sprzedane w kwietniu 2022 r., jak opisano w punkcie 7.2 niniejszego raportu okresowego.

W krótkoterminowych aktywach finansowych Spółka wykazuje udzielone pożyczki do jednostki powiązanej Untold Tales S.A. w wysokości 1.012,7 tys. zł oraz udzielone pożyczki do pozostałych jednostek w wysokości 229,2 tys. zł.

Umowy pożyczek z jednostką powiązaną zostały zawarte w dniach 31 stycznia 2022 r., 16 marca 2022 r. oraz 9 maja 2022 r. z terminem spłaty do dnia 31 stycznia 2023 r., 31 marca 2023 r. oraz odpowiednio do dnia 31 maja 2023 r.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Spółka posiadała zobowiązania długo- i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 270,6 tys. zł, z czego:

- 89,0 tys. zł dotyczy subwencji finansowej z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. otrzymanej w 2020 roku w ramach tarczy antykryzysowej 2.0, spłacane zgodnie z harmonogramem spłat;
- 180,2 tys. zł to kredyty zaciągnięte w banku Santander Bank Polska S.A. w latach ubiegłych, spłacane zgodnie z harmonogramem spłat.

Spółka posiada również nie wykorzystany kredyt w rachunku bieżącym w banku Santander Bank Polska S.A. z limitem 1 mln zł.

Zdaniem Zarządu na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz w obecnej chwili płynność Spółki nie jest zagrożona.

8. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW ZA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM ZA DRUGI KWARTAŁ 2022 R.

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

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

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

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

W drugim kwartale 2022 roku Spółka nie wprowadziła rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

W drugim kwartale 2022 r. średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Grupie Kapitałowej QubicGames S.A. wynosiło 13 etatów (w analogicznym okresie 2021 roku było to 5 etatów).

Z kolei średnie zatrudnienie w QubicGames S.A. w drugim kwartale 2022 r. wynosiło 3 etaty (w analogicznym okresie 2021 roku było to 5 etatów).

Dodatkowo, Grupa Kapitałowa w drugim kwartale 2022 r. współpracowała w sposób stały lub okresowy z 25 osobami w ramach umów cywilnoprawnych (26 osób w drugim kwartale 2021 roku).

Emitent w drugim kwartale 2022 r. współpracował w sposób stały lub okresowy z 3 osobami w ramach umów cywilnoprawnych (w analogicznym okresie 2021 roku było to 22 osoby).