



QUBIC

G A M E S

Raport roczny
QubicGames S.A.
z siedzibą w Siedlcach
za rok 2024

Siedlce, 21 marca 2025 r.

Spis treści

1.	Podstawowe informacje o Spółce	3
2.	Pismo zarządu omawiające najważniejsze dokonania lub niepowodzenia emitenta w danym roku obrotowym i perspektywy rozwoju działalności emitenta na najbliższy rok obrotowy, z określeniem adresatów raportu rocznego	5
3.	Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego (przeliczone na euro).....	7
4.	Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	10
5.	Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej emitenta, podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.....	13
6.	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego	13
7.	Roczne sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i zbadane przez firmę audytorską zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi	13
8.	Sprawozdanie zarządu emitenta na temat działalności emitenta w okresie objętym raportem rocznym	14
9.	Oświadczenie zarządu, że wedle ich najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk	14
10.	Oświadczenie zarządu, że firma audytorska dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie tego sprawozdania, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej	15
11.	Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego, sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami.....	15
12.	Informacja na temat stosowania przez Emitenta w roku 2024 zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”	16

1. Podstawowe informacje o Spółce

Spółka QubicGames S.A. to wydawca i developer niezależnych gier Premium z 21-letnim doświadczeniem. Spółka specjalizuje się w tworzeniu, portowaniu i wydawaniu gier na platformę Nintendo Switch. Jest skutecznym i globalnym wydawcą, który współpracuje z developerami i wydawcami z ponad 10 krajów. Od września 2016 roku akcje QubicGames są notowane na rynku NewConnect.

1.1. Dane Spółki

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

1.2. Organy Spółki

Na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu w skład organów spółki QubicGames S.A. wchodziły następujące osoby:

Zarząd

Jakub Pieczykolan	- 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
-------------	---------------------------

1.3. Akcjonariat

Na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu struktura kapitału zakładowego spółki QubicGames S.A. przedstawia się następująco:

Lp.	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w głosach
1	A ¹	780.000	8,04%	14,89%
2	B	6.940.000	71,55%	66,22%
3	C	1.980.000	20,41%	18,89%
Razem		9.700.000	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 31 grudnia 2024 r. struktura akcjonariatu spółki QubicGames S.A., ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Seria	Ilość akcji	Udział % w liczbie głosów	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale zakładowym
Jakub Pieczykolan	A	780.000	14,89%	78.000,00	8,04%
	B/C	2.720.000	25,95%	272.000,00	28,04%
Jakub Pieczykolan - razem		3.500.000	40,84%	350.000,00	36,08%
Pozostali <5%		6.200.000	59,16%	620.000,00	63,92%
RAZEM		9.700.000	100,00%	970.000,00	100,00%

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

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

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu QubicGames S.A. mam przyjemność przedstawić Państwu Raport Roczny za rok 2024. Niniejszy dokument jest zwięzłym podsumowaniem działalności Spółki w ubiegłym roku, z uwzględnieniem wyników finansowych, poczynionych inwestycji oraz perspektyw rozwoju firmy.

Rok 2024 to okres koncentracji działań Spółki na portowaniu popularnych gier mobile na konsole, w szczególności Nintendo Switch. W 2024 roku portfolio wydanych przez Spółkę gier powiększyło się o 45 nowych tytułów na konsole Nintendo Switch, 18 na Sony PlayStation i 7 na Microsoft Xbox oraz 23 nowe tytuły na Steam. Jednocześnie wydaliśmy około 100 płatnych dodatków do gier i ponad 120 edycji specjalnych.

Intensywne działania wydawnicze znalazły swoje odbicie w osiągniętych przez QubicGames przychodach, które wzrosły z ponad 12 milionów złotych w 2023 roku, do niemal 15 milionów złotych w 2024 roku, czyli o 23%. Daje nam to unikalną pozycję na coraz trudniejszym rynku gamedev i umożliwia dalszy rozwój samej Spółki, jak i Grupy Kapitałowej QubicGames.

W roku 2024 następował stopniowy i znaczący proces zmniejszania wewnętrznych zespołów produkcyjnych, w szczególności bezpośrednio w spółce QubicGames, jak i spółkach zależnych naptime.games i Another Moon, które portowały większość gier wydawanych następnie przez QubicGames. Zgodnie z planem na rok 2025, około 90% gier portowanych i produkowanych przez QubicGames będzie robione we współpracy z podmiotami zewnętrznymi. Obecne ceny rynkowe zarówno w przypadku portowania gier pomiędzy platformami, jak i produkowania nowych tytułów na zlecenie są bardzo korzystne, a zmiana modelu biznesowego w tym zakresie powoduje drastyczne zmniejszenie kosztów stałych zarówno samej spółki QubicGames, jak i całej Grupy Kapitałowej oraz zwiększenie elastyczności przyszłych działań.

Powyższa zmiana umożliwi Spółce koncentrację na działalności wydawniczej, przy jednoczesnym portowaniu i produkcji dużej ilości gier na poszczególne platformy w sposób maksymalnie efektywny i przy ustalonych wcześniej kosztach każdego z produktów oraz niezależnym, stopniowym rozwojem najlepiej sprzedających się gier poprzez tworzenie dodatkowego contentu i portowaniu ich na kolejny rynki i platformy. W roku 2025 Spółka chce utrzymać dynamikę rozwoju działalności wydawniczej, w szczególności naszym celem

jest przeniesienie znaczącej części portfolio już wcześniej wydanych gier na rynek japoński oraz na konsole Xbox i Microsoft Store.

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

Z poważaniem,

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

Jakub Pieczykolan
Prezes Zarządu

Siedlce, 21 marca 2025 r.

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

AKTYWA	31.12.2024 zł	31.12.2024 EUR	31.12.2023 zł	31.12.2023 EUR
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne i prawne	1 338 316	313 203	1 579 164	363 193
Rzeczowe aktywa trwałe	393 369	92 059	349 652	80 417
Należności długoterminowe	516 165	120 797	90 982	20 925
Inwestycje długoterminowe	3 239 750	758 191	4 129 750	949 805
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	273 101	63 913	0	0
	5 760 700	1 348 163	6 149 548	1 414 339
Aktywa obrotowe				
Zapasy	57 326	13 416	179 835	41 360
Należności krótkoterminowe	3 011 628	704 804	2 921 878	672 005
Inwestycje krótkoterminowe	1 199 365	280 684	1 563 044	359 486
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	416 843	97 553	523 061	120 299
	4 685 161	1 096 457	5 187 819	1 193 151
Udziały (akcje) własne	0	0	113 157	26 025
SUMA AKTYWÓW	10 445 861	2 444 620	11 450 524	2 633 515
PASYWA	31.12.2024 zł	31.12.2024 EUR	31.12.2023 zł	31.12.2023 EUR
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	970 000	227 007	982 000	225 851
Kapitał zapasowy	8 201 236	1 919 316	8 606 963	1 979 522
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	1 100 000	252 990
Różnica kursowe z przeliczenia	0	(2 983)	0	(12 687)
Strata z lat ubiegłych	(2 300 823)	(538 456)	(2 300 823)	(529 168)
Strata netto	(1 638 610)	(380 497)	(1 280 717)	(281 867)
	5 231 802	1 224 386	7 107 423	1 634 642
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
Rezerwy na zobowiązania	20 000	4 681	65 235	15 003
Zobowiązania długoterminowe	187 434	43 865	155 316	35 721
Zobowiązania krótkoterminowe	3 957 149	926 082	3 472 260	798 588
Rozliczenia międzyokresowe	1 049 476	245 606	650 290	149 561
	5 214 058	1 220 234	4 343 101	998 873
SUMA PASYWÓW	10 445 861	2 444 620	11 450 524	2 633 515

Rachunek zysków i strat

	01.01.2024 – 31.12.2024 zł	01.01.2024 – 31.12.2024 EUR	01.01.2023 – 31.12.2023 zł	01.01.2023 – 31.12.2023 EUR
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym				
<i>od jednostek powiązanych</i>	23 465	5 449	95 637	21 048
Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 847 762	3 447 756	12 063 594	2 655 016
Zmiana stanu produktów	(8 650)	(2 009)	(34 047)	(7 493)
	14 839 113	3 445 748	12 029 547	2 647 522
Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	(1 030 008)	(239 175)	(1 124 292)	(247 440)
Zużycie materiałów i energii	(134 850)	(31 313)	(151 919)	(33 435)
Usługi obce	(13 218 706)	(3 069 478)	(10 763 446)	(2 368 873)
Podatki i opłaty	(24 387)	(5 663)	(16 983)	(3 738)
Wynagrodzenia	(970 909)	(225 452)	(864 219)	(190 202)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(114 615)	(26 614)	(84 098)	(18 509)
Pozostałe koszty rodzajowe	(187 908)	(43 634)	(171 211)	(37 681)
	(15 681 383)	(3 641 329)	(13 176 170)	(2 899 877)
Strata ze sprzedaży	(842 270)	(195 581)	(1 146 623)	(252 354)
Pozostałe przychody operacyjne				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	85 779	18 879
Inne przychody operacyjne	387 912	90 076	271 377	59 726
	387 912	90 076	357 155	78 605
Pozostałe koszty operacyjne				
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	(6 776)	(1 573)	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(180 299)	(41 867)	(76 819)	(16 907)
Inne koszty operacyjne	(297 818)	(69 155)	(354 295)	(77 975)
	(484 893)	(112 596)	(431 114)	(94 882)
Strata z działalności operacyjnej	(939 251)	(218 101)	(1 220 581)	(268 632)
Przychody finansowe				
Dywidendy i udziały w zyskach	17 349	4 029	10 842	2 386
Odsetki	37 136	8 623	75 452	16 606
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	18 778	4 133
	54 485	12 652	105 072	23 125
Koszty finansowe				
Odsetki	(7 972)	(1 851)	(27 852)	(6 130)
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	(302 976)	(70 353)	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(770 000)	(178 799)	(375 000)	(82 532)
Inne	(11 232)	(2 608)	(62 760)	(13 813)
	(1 092 180)	(253 612)	(465 612)	(102 474)
Strata brutto	(1 976 946)	(459 061)	(1 581 122)	(347 981)
Podatek dochodowy	338 336	78 564	300 405	66 115
Strata netto	(1 638 610)	(380 497)	(1 280 717)	(281 866)

Rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2024 - 31.12.2024 zł	01.01.2024 - 31.12.2024 EUR	01.01.2023 - 31.12.2023 zł	01.01.2023 - 31.12.2023 EUR
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Strata netto	(1 638 610)	(380 497)	(1 280 717)	(281 866)
Korekty razem	1 691 653	394 240	2 399 230	532 463
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	53 042	13 743	1 118 514	250 596
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	965 733	224 250	1 481 643	326 087
Wydatki	(961 341)	(223 230)	(1 503 981)	(331 004)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 392	1 020	(22 338)	(4 916)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	280 000	65 018	-	-
Wydatki	(258 556)	(60 039)	(965 431)	(212 477)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	21 444	4 979	(965 431)	(212 477)
Przepływy pieniężne netto razem	78 879	19 742	130 745	33 203
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	78 879	19 742	130 745	33 203
Środki pieniężne na początek okresu	317 592	73 043	186 848	39 840
Środki pieniężne na koniec okresu	396 471	92 785	317 592	73 043

Zastosowane kursy EUR

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

	Bilans		Rachunek zysków i strat	
	31.12.2024	31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Kursy stosowane do przeliczenia wybranych danych finansowych	4,2730	4,3480	4,3065	4,5437

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

Na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Grupy Kapitałowej QubicGames wchodzi Spółka jako Jednostka Dominująca oraz spółki Untold Tales S.A., naptime.games sp. z o.o., Another Moon sp. z o.o. oraz yabai.games 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 66,5% udziału w kapitale zakładowym.

Podstawowe informacje o Jednostkach Zależnych, ich przedmiot działalności oraz udział Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów zostały opisane poniżej.

Wszystkie Jednostki Zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

Podstawowe dane o jednostce zależnej Untold Tales S.A. na dzień 31 grudnia 2024 r.

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:	67,02%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	67,02%

Podstawowe dane o jednostce zależnej Untold Tales S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu rocznego

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:	58,48%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	58,48%

Podstawowe dane o jednostce zależnej naptime.games sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu

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:	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100%

Podstawowe dane o jednostce zależnej Another Moon sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu

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%

Podstawowe dane o jednostce zależnej yabai.games sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu

Firma:	yabai.games sp. z o.o.
Forma Prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	al. Zjednoczenia 36, 01-830 Warszawa
Strona internetowa:	yabai.games
Adres poczty elektronicznej:	contact@yabai.games
NIP:	1182282245
Regon:	528332532
KRS:	0001099474
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100,00%

Podstawowe dane o jednostce zależnej niższego szczebla, Kautki Cave sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu

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

(*) Emitent na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego Skonsolidowanego raportu rocznego posiada pośrednią kontrolę nad Kautki Cave sp. z o.o., poprzez swoją jednostkę zależną Untold Tales S.A., która posiada 66,5% udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów Kautki Cave sp. z o.o.

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

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

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

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

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

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki QubicGames S.A. stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego raportu.

8. Sprawozdanie zarządu emitenta na temat działalności emitenta w okresie objętym raportem rocznym

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

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

Zarząd spółki QubicGames S.A. niniejszym oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy zarządu, roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę.

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki QubicGames S.A. za 2024 rok odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową QubicGames S.A. oraz jej wynik finansowy.

Sprawozdanie z działalności spółki QubicGames S.A. za 2024 rok zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.



Jakub Pieczykolan
Prezes Zarządu

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

Zarząd spółki QubicGames S.A. niniejszym oświadcza, że FK Financial Consulting Sp. z o.o. – podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego QubicGames S.A. za 2024 rok, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

FK Financial Consulting Sp. z o.o. oraz członkowie zespołu wykonującego badanie sprawozdania finansowego QubicGames S.A. za 2024 rok, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.



Jakub Pieczykolan

Prezes Zarządu

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

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

Załączone sprawozdanie z badania zawiera opinię bez zastrzeżeń.

12. Informacja na temat stosowania przez Emitenta w roku 2024 zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	-
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	Spółka stosuje zasadę, przy czym informacja dot. obszarów z zakresu ESG, zostanie udostępniona na stronie internetowej Spółki, pod warunkiem uwzględnienia ESG w strategii biznesowej.
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	-
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	-
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	-
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	-
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	-
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Aktualnie Spółka nie zamierza sporządzać prognoz finansowych. W przypadku, gdyby Spółka zdecydowała się sporządzić i opublikować prognozy finansowe, opinia publiczna zostanie poinformowana przez Spółkę, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	-
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	-
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	-
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	-
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	NIE	W ocenie Zarządu wszystkie istotne informacje na temat działalności Spółki przekazywane są poprzez raporty bieżące i okresowe.
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	-
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	-
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	-
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	-

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
<p>3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.</p>	TAK	-
<p>4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.</p>	TAK	-
<p>5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.</p>	TAK	<p>Z uwagi na wielkość Spółki formalne rozwiązania w niniejszym zakresie nie zostały wprowadzone.</p>
<p>6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.</p>	TAK	-

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	-
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	Spółka stosuje tę zasadę, przy czym aktualnie Spółka nie planuje zapewnienia możliwości uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, możliwości wypowiedzania się w trakcie Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej ani wykonywania prawa głosu drogą korespondencyjną lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Powyższe możliwości generowałyby w ocenie Spółki koszty niewspółmierne do dodatkowej wartości informacyjnej takich rozwiązań dla inwestorów. Informacje dotyczące walnych zgromadzeń publikowane są na bieżąco w formie raportów bieżących oraz na stronie internetowej Spółki.
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	-
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	-

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
<p>11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązаныmi.</p>	<p>TAK</p>	<p>-</p>
<p>12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanyым zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanyым podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p>	<p>TAK</p>	<p>-</p>
<p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p>	<p>TAK</p>	<p>Spółka podkreśla, iż nie będzie odpowiadała na pytania, które naruszają tajemnicę przedsiębiorstwa lub związane są z informacjami poufnymi jeszcze nie podanymi do wiadomości publicznej.</p>
<p>14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	<p>TAK</p>	<p>-</p>