

DOKUMENT INFORMACYJNY



Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie

NINIEJSZY DOKUMENT STANOWI DOKUMENT W ROZUMIENIU ART. 37A USTAWY Z DNIA 29 LIPCA 2005 ROKU O OFERCIE PUBLICZNEJ I WARUNKACH WPROWADZANIA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH DO ZORGANIZOWANEGO SYSTEMU OBROTU ORAZ SPÓŁKACH PUBLICZNYCH.

NINIEJSZY DOKUMENT INFORMACYJNY ORAZ WSZELKIE MATERIAŁY DYSTRYBUOWANE W ZWIĄZKU Z NINIEJSZYM DOKUMENTEM NIE SĄ PRZEZNACZONE DO ROZPOWSZECZNIANIA LUB UŻYWANIA, ZWŁASZCZA PRZEZ OSOBĘ LUB PODMIOT BĘDĄCY OBYWATELEM LUB REZYDENTEM LUB MAJĄCYM SIEDZIBĘ W JAKIMKOLWIEK MIEJSCU, KRAJU LUB JURYSDYKCJI, GDZIE TAKIE ROZPOWSZECZNIANIE, PUBLIKOWANIE, UDOSTĘPNIANIE LUB UŻYCIE BYŁOBY NIEZGODNE Z PRAWEM I OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI, LUB KTÓRE WYMAGAŁYBY ZEZWOLENIA, REJESTRACJI, ZGŁOSZENIA LUB BYŁOBY LICENCJONOWANE W RAMACH TAKIEJ JURYSDYKCJI. OSOBY, KTÓRE WEJDĄ W POSIADANIE JAKICHKOLWIEK MATERIAŁÓW LUB INFORMACJI, O KTÓRYCH MOWA POWYŻEJ, POWINNY UZYSKAĆ INFORMACJE NA TEMAT WSZELKICH ZWIĄZANYCH Z TYM OGRANICZEŃ ORAZ ICH PRZESTRZEGAĆ. NIEPRZESTRZEGANIE TAKICH OGRANICZEŃ MOŻE STANOWIĆ NARUSZENIE PRAWA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH OBOWIĄZUJĄCEGO W DANEJ JURYSDYKCJI.

INWESTOWANIE W PAPIERY WARTOŚCIOWE OBJĘTE DOKUMENTEM ŁĄCZY SIĘ Z WYSOKIM RYZYKIEM WŁAŚCIWYM DLA INSTRUMENTÓW RYNKU KAPITAŁOWEGO O CHARAKTERZE UDZIAŁOWYM ORAZ RYZYKIEM ZWIĄZANYM Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI ORAZ Z OTOCZENIEM, W JAKIM SPÓŁKA PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ. SZCZEGÓŁOWY OPIS CZYNNIKÓW RYZYKA, KTÓRE NALEŻY ROZWAŻYĆ W ZWIĄZKU Z INWESTOWANIEM W AKCJE SPÓŁKI, ZNAJDUJE SIĘ W ROZDZIALE „CZYNNIKI RYZYKA”. NINIEJSZY DOKUMENT ZOSTANIE UDOSTĘPNIONY DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI W POSTACI ELEKTRONICZNEJ NA STRONIE INTERNETOWEJ SPÓŁKI POD ADRESEM: WWW.KOOL2PLAY.COM.

DOKUMENT ANI PAPIERY WARTOŚCIOWE NIM OBJĘTE NIE BYŁY PRZEDMIOTEM REJESTRACJI, ZATWIERDZENIA LUB NOTYFIKACJI W JAKIMKOLWIEK PAŃSTWIE POZA GRANICAMI RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ, W SZCZEGÓLNOŚCI, ZGODNIE Z PRZEPISAMI AMERYKAŃSKIEJ USTAWY O PAPIERACH WARTOŚCIOWYCH. POZA GRANICAMI RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ NINIEJSZY DOKUMENT NIE MOŻE BYĆ TRAKTOWANY JAKO PROPOZYCJA LUB OFERTA NABYCIA OBJĘTYCH NIM PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH (W TYM NA TERENIE INNYCH PAŃSTW UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ STANÓW ZJEDNOCZONYCH AMERYKI PÓŁNOCNEJ).

KAŻDY INWESTOR ZAMIESZKAŁY BĄDŹ MAJĄCY SIEDZIBĘ POZA GRANICAMI RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ POWINIEN ZAPOZNAĆ SIĘ Z PRZEPISAMI PRAWA POLSKIEGO ORAZ PRZEPISAMI PRAW INNYCH PAŃSTW, KTÓRE MOGĄ SIĘ DO NIEGO STOSOWAĆ.

DOKUMENT ZOSTAŁ SPORZĄDZONY ZGODNIE Z NAJLEPSZĄ WIEDZĄ I PRZY DOŁOŻENIU NALEŻYTEJ STARANNOŚCI, A ZAWARTE W NIM INFORMACJE SĄ ZGODNE ZE STANEM NA DZIEŃ JEGO PUBLIKACJI. MOŻLIWE JEST, ŻE OD CHWILI UDOSTĘPNIENIA DOKUMENTU DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI ZAJDĄ ZMIANY DOTYCZĄCE SYTUACJI SPÓŁKI. W TAKIEJ SYTUACJI INFORMACJE O WSZELKICH ZDARZENIACH LUB OKOLICZNOŚCIACH, KTÓRE MOGŁYBY W SPOSÓB ZNACZĄCY WPŁYNAĆ NA OCENĘ AKCJI, ZOSTANĄ PODANE DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI W FORMIE ANEKSU LUB ANEKSÓW DO NINIEJSZEGO DOKUMENTU.

Doradca prawny:



Warszawa, 24 czerwca 2020 roku

Wstęp

Niniejszy dokument informacyjny został przygotowany w związku z ofertą publiczną akcji zwykłych na okaziciela serii D, na podstawie którego Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie wyemituje do 180.000 sztuk akcji, których łączna wartość nominalna będzie nie większa niż 18.000 zł, a łączne wpływy brutto Emitenta, liczone według ich ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, stanowiąc będą nie mniej niż 100.000 Euro i nie więcej niż 1.000.000 Euro.

Emitent

Firma: Kool2Play S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Śmiała 31, 01-523 Warszawa
Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Tel. +48 22 379 04 91
Internet: www.kool2play.com
E-mail: contact@kool2play.com
KRS: 0000781892
REGON: 146640835
NIP: 1132864896

Doradca prawny

Firma: **Kancelaria Adwokacka Kramer i Wspólnicy**
Forma prawna: spółka jawna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Mokotowska 51/53 lok. 1, 00-542 Warszawa
Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS: 0000698998
REGON: 368507231
NIP: 5223102562
Tel. +48 39 950 15 83
Internet: www.kwlaw.pl
E-mail: biuro@kwlaw.pl

Sprzedający

Nie występuje podmiot sprzedający Akcji Serii D Emitenta.

Papiery wartościowe objęte ofertą publiczną

Dokument został przygotowany w związku z ofertą publiczną:

- 180.000 (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Podmiot udzielający zabezpieczenia

Nie występuje podmiot udzielający zabezpieczenia (gwarantujący) dla oferty publicznej Akcji Serii D Emitenta.

Cena emisyjna Akcji Serii D

Cena emisyjna Akcji Serii D wynosi 14 zł (czternaście złotych) za każdą akcję i została ustalona na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 4 czerwca 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii D w drodze subskrypcji otwartej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii D, w sprawie zmiany Statutu oraz dematerializacji oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect).

Cena emisyjna została ustalona w oparciu o warunki makro i mikroekonomiczne oraz z uwzględnieniem dotychczasowej pozycji ekonomicznej Spółki.

Cena emisyjna została ustalona na takim poziomie, aby zapewnić skuteczne przeprowadzenie oferty publicznej oraz aby iloczyn ceny emisyjnej i ostatecznie oferowanej liczby Akcji Serii D nie był mniejszy niż 100.000 Euro oraz nie przekroczył kwoty 1.000.000 Euro.

Oferowanie papierów wartościowych odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Dokumencie Informacyjnym, które jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o papierach wartościowych, ich ofercie i Emitencie.

Wskazanie przepisów ustawy, zgodnie z którym oferta publiczna może być przeprowadzana na podstawie Dokumentu

Oferta publiczna papierów wartościowych następuje w trybie, o którym mowa w art. 37a ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w związku z tym Emitent nie występował o zatwierdzenie przez Komisję Nadzoru Finansowego niniejszego Dokumentu.

Wskazanie subemitentów

Przeprowadzenie subskrypcji Akcji Serii D nie nastąpi w trybie wykonania umowy o subemisję usługową ani inwestycyjną.

Data ważności Dokumentu

Niniejszy dokument informacyjny został sporządzony w Warszawie, w dniu 24 czerwca 2020 roku i zawiera dane aktualizujące jego treść na dzień 24 czerwca 2020 roku. Termin ważności Dokumentu rozpoczyna się z chwilą publikacji i kończy się i kończy się: 1) z upływem dnia przydziału Akcji lub 2) z podaniem do publicznej wiadomości przez Emitenta informacji o odwołaniu oferty publicznej Akcji Serii D przeprowadzanej na podstawie niniejszego dokumentu.

Tryb informowania o zmianie danych zawartych w Dokumencie w okresie jego ważności

Ewentualne zmiany danych zawartych w Dokumencie w okresie jego ważności zostaną udostępnione w formie aneksu do Dokumentu niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 24 godzin od wystąpienia zdarzenia lub powzięcia o nich informacji na stronie internetowej Emitenta: <https://www.kool2play.com/akcje>.

Informacje powodujące zmianę treści udostępnionego do publicznej wiadomości Dokumentu Informacyjnego lub aneksów w zakresie organizacji lub przeprowadzenia subskrypcji nie mające charakteru aneksu Emitent może udostępnić do publicznej wiadomości w formie komunikatu aktualizującego, w sposób w jaki został udostępniony Dokument.

Spis treści

Wstęp	2
Spis treści.....	5
1. Podstawowe informacje o Emitencie i jego działalności.....	7
2. Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych.....	12
2.1. Podstawa prawna emisji Akcji Serii D	12
2.2. Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych.....	17
2.3. Wskazanie osób, do których kierowana jest oferta	18
2.4. Termin otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub sprzedaży Akcji Serii D	19
2.5. Wskazanie zasad, miejsc i terminów składania zapisów na Akcje Serii D oraz terminu związania zapisem	20
2.6. Wskazanie zasad, miejsc i terminów dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej	22
2.7. Informacja o uprawnieniach zapisujących się osób do uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu, wraz z warunkami, jakie muszą być spełnione, aby takie uchylenie było skuteczne.....	23
2.8. Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych.....	24
2.9. Wskazanie zasad oraz terminów rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot	25
2.10. Wskazanie przypadków, w których oferta może nie dojść do skutku lub Emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia.....	25
2.11. Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia o: (i) dojściu lub niedojściu oferty do skutku oraz sposobu i terminu zwrotu wpłaconych kwot, (ii) odwołaniu, odstąpieniu od przeprowadzenia oferty lub jej zawieszeniu.....	27
2.12. Informacja na temat wprowadzenia Akcji Oferowanych do obrotu.....	28
3. Cele emisji Akcji Serii D.....	29
4. Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym	44
5. Czynniki ryzyka	45
5.1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność	45
5.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta	48
5.3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym.....	58
6. Załączniki	67
6.1. Aktualny odpis z KRS Emitenta	67
6.2. Aktualny Statut Emitenta	75
6.3. Informacja o zmianie ujednoliconego aktualnego tekstu Statutu Emitenta	87
6.4. Formularz zapisu na Akcje Serii D.....	89
7. Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.....	92
8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.....	145

9.	Sprawozdanie z badania przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.....	179
10.	Sprawozdanie z badania przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdania skonsolidowanego finansowego Grupy kapitałowej Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku	183
11.	Sprawozdanie zarządu z działalności emitenta oraz grupy kapitałowej emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.....	188
12.	Definicje i objaśnienia skrótów	196

1. Podstawowe informacje o Emitencie i jego działalności

Przedmiotem działalności Emitenta jest produkcja, wydawanie oraz dystrybucja gier. Podstawowa działalność Emitenta związana jest z tworzeniem i produkcją autorskich gier video na komputery PC, konsole stacjonarne (typu Xbox One oraz PlayStation 4) oraz dodatkowo na konsole przenośne (Nintendo Switch), a także z dystrybucją gier Emitenta na wybranych platformach. Emitent specjalizuje się w tworzeniu gier w tzw. „dystopijnym settingu” (tzn. osadzonych w okolicznościach przedstawiających czarną wizję przyszłości), w różnych gatunkach.

Emitent tworzy Grupę kapitałową w ramach której stanowi jednostkę dominującą, a jednostkami zależnymi wchodzącymi w skład Grupy kapitałowej Emitenta są Kool Things sp. z o.o. oraz Kool Things sp. z o.o. sp. k. Podmioty wchodzące w skład Grupy kapitałowej wzajemnie uzupełniają się w ramach prowadzonej działalności, a Emitent korzysta z usług świadczonych przez Kool Things sp. z o.o. sp. k. w zakresie wsparcia marketingowego.

Istotne zdarzenia w historii poprzednika prawnego Emitenta (Kool2Play sp. z o.o.)

Lp.	Data	Opis zdarzenia
1.	16 kwietnia 2013 r.	zawiązanie spółki Kool2Play sp. z o. o. przez Marcina i Michała Marzęckich
2.	18 kwietnia 2013 r.	rejestracja spółki Kool2Play sp. z o. o. w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego
3.	15 września 2015 r.	premiera pierwszej gry mobilnej o tytule Messy Bird na Android oraz iOS
4.	3 lutego 2016 r.	premiera gry Hyperide 2D na Android, iOS
5.	20 lipca 2016 r.	premiera gry Clock Simulator na Android, iOS, PC, która otrzymała „featuring” od Steam
6.	23 lipca 2016 r.	premiera gry Estiman na Android, iOS, PC , która otrzymała „featuring” od Steam
7.	30 sierpnia 2016 r.	premiera gry Dungeons and Aliens na Android, iOS (gra uzyskała odznaczenie The Best Indie Choice by Google)
8.	11 kwietnia 2017 r.	rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego spółki – Kool Things sp. z o.o. sp. k. (obecnie wchodzącej w skład Grupy kapitałowej Emitenta), która została zawiązana przez Marcina Marzęckiego oraz Aleksandra Pakulskiego (komandytariuszy) oraz Kool Things sp. z o.o. w organizacji (komplementariusza)
9.	12 kwietnia 2017 r.	rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego spółki – Kool Things sp. z o.o. (obecnie wchodzącej w

		skład Grupy kapitałowej Emitenta), która została zawiązana przez Marcina Marzęckiego oraz Aleksandra Pakulskiego
10.	21 września 2017 r.	premiera gry iHUGU na Android, iOS, PC, która otrzymała „featuring” od Steam
11.	26 października 2017 r.	premiera gry Hyperide VR na PC
12.	17 lutego 2018 r.	premiera gry Nice Slice na Android, iOS, PC
13.	18 października 2018 r.	<ul style="list-style-type: none"> • zbycie przez Marcina Marzęckiego 3 udziałów w kapitale zakładowym Kool2Play sp. z o.o. na rzecz Aleksandra Pakulskiego; • zbycie przez Michała Marzęckiego 3 udziałów w kapitale zakładowym Kool2Play sp. z o.o. na rzecz Aleksandra Pakulskiego; <p>W konsekwencji zawarcia ww. umów nowym wspólnikiem Spółki został Pan Aleksander Pakulski</p>
14.	18 października 2018 r.	nabycie przez Spółkę 100 proc. udziałów w kapitale zakładowym Kool Things sp. z o.o. w wyniku umów sprzedaży udziałów zawartych z Marcinem Marzęckim oraz Aleksandrem Pakulskim (w wyniku dokonanej transakcji Kool Things sp. z o.o. stała się spółką w 100 proc. zależną od Kool2Play sp. z o.o.)
15.	4 grudnia 2018 r.	zawarcie umowy inwestycyjnej z Arts Alliance S.A. (wówczas: Midven S.A.)
16.	4 grudnia 2018 r.	<p>podjęcie przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 95.000 zł, tj. z kwoty 5.000 zł do kwoty 100.000 zł, poprzez utworzenie 950 nowych udziałów, z czego:</p> <p>a) 716 udziałów zostało objętych przez Michała Marzęckiego, który pokrył je wkładem niepieniężnym w postaci całości praw własności intelektualnej do gry Uracun, w tym majątkowych praw autorskich na zasadzie wyłączności wraz z przeniesieniem wszelkich innych praw i rozporządzeń związanych z tą grą (umowa przeniesienia ww. praw została zawarta w dniu 4 grudnia 2018 roku),</p> <p>b) 150 udziałów zostało objętych przez Arts Alliance S.A. (poprzednio: Midven S.A.),</p> <p>c) 84 udziałów zostało objętych przez Aleksandra Pakulskiego.</p> <p>Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło także uchwałę w przedmiocie zmiany umowy Spółki i przyjęcia jej tekstu jednolitego.</p>

17.	10 grudnia 2018	rozpoczęcie prac nad grą Uragun, tj. prototypowania gry Uragun na silniku Unity
18.	15 grudnia 2018	rozpoczęcie prac nad grą City of Minds, tj. prototypowania gry na silniku Unity
19.	17 grudnia 2018	premiera gry Hyperide VR na Nintendo Switch
20.	10 stycznia 2019	premiera gry Clock Simulator na Nintendo Switch
21.	14 stycznia 2019	premiera gry Nice Slice na Nintendo Switch
22.	16 stycznia 2019 r.	rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Kool2Play sp. z o.o. oraz zmian umowy spółki w rejestrze przedsiębiorców KRS.
23.	21 stycznia 2019	premiera gry iHUGu na Nintendo Switch
24.	30 stycznia 2019	premiera gry Hyperide 2D na Nintendo Switch
25.	IVQ 2018/IQ 2019 r.	podjęcie przez Zarząd Spółki decyzji w przedmiocie zmiany modelu biznesowego - rozpoczęto produkcję gier AAA Indie w modelu premium (płatnym)
26.	5 lutego 2019 r.	zawarcie umowy darowizny, na podstawie której Michał Marzęcki darował na rzecz Marcina Marzęckiego 358 udziałów w spółce Kool2Play sp. z o.o.
27.	7 luty 2019	premiera gry Estiman na Nintendo Switch
28.	12 marca 2019 r.	podjęcie przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwały w przedmiocie przekształcenia spółki w spółkę akcyjną oraz przyjęcie statutu spółki przekształconej przez jej dotychczasowych wspólników
29.	15 marca 2019	premiera gry Dungeons and Aliens na Nintendo Switch

Istotne zdarzenia w historii Emitenta:

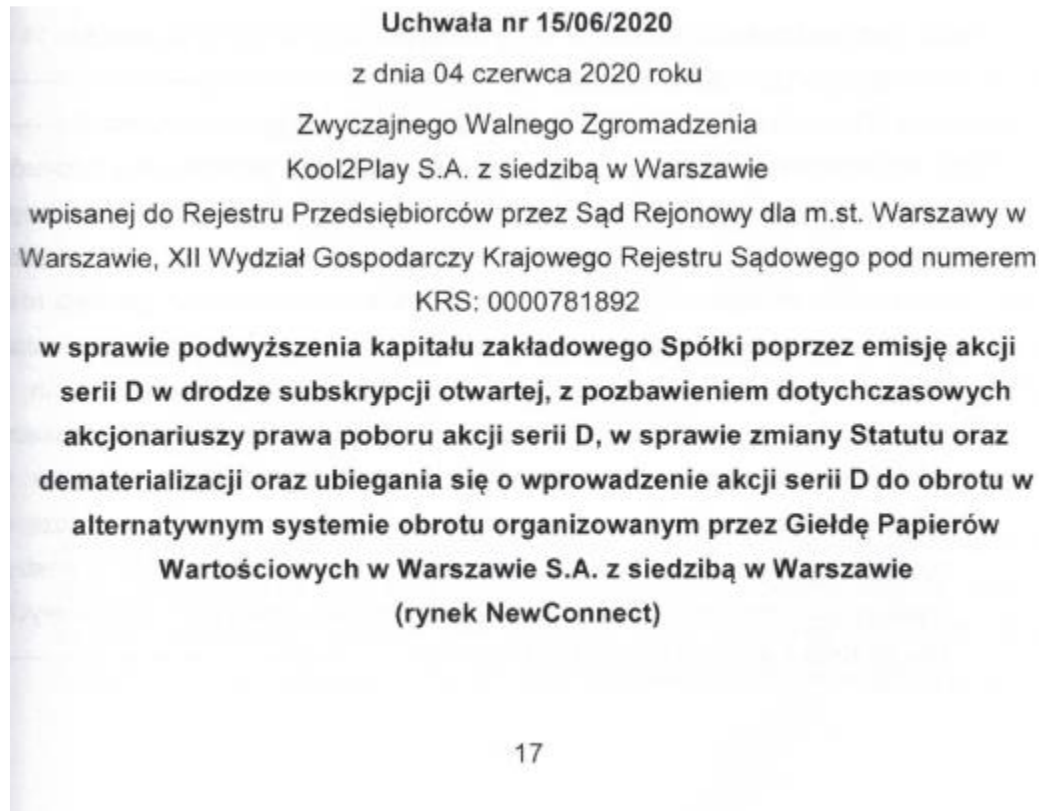
Lp.	Data	Opis zdarzenia
1.	12 kwietnia 2019 r.	rejestracja przekształcenia Kool2Play sp. z o.o. w spółkę akcyjną – Kool2Play S.A.
2.	16 maja 2019 r.	podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwał w sprawach: a) podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy (podwyższenie z kwoty 100.000 zł do kwoty nie większej niż 117.800 zł, poprzez emisję nie więcej niż 178.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B); b) ubiegania się o wprowadzenie akcji serii A2 oraz akcji serii B Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect) oraz dematerializacji akcji serii A2 oraz akcji serii B, c) zmiany statutu Spółki (zmiana wynikająca z podwyższenia kapitału zakładowego oraz zmiana § 20 statutu Spółki), d) przyjęcia tekstu jednolitego statutu Spółki.
3.	19 września 2019 r.	zawarcie przez Emitenta umowy inwestycyjnej z inwestorami dot. objęcia akcji serii B Emitenta
4.	październik 2019 r.	zakończenie prac nad dokumentacją do silnika gry „Restortion”prototypowanie gry „Restortion”
5.	7 października 2019 r.	utworzenie oddziału Spółki w Białymstoku
6.	28 października 2019 r.	zawarcie z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowy na dofinansowanie na realizację projektu pt.: „Opracowanie innowacyjnych modułów gry, opartych na sztucznej inteligencji wirtualnych postaci (Agentów) pozwalających na symulację ich realistycznych zachowań i interakcji z graczem.”, w ramach w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie 1.2 „GameInn”. W związku z zawartą umową Emitenta uzyskał dofinansowanie w kwocie 1.676.730zł
7.	28 października 2019 r.	rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynikającego z emisji akcji serii B w KRS
8.	19 listopada 2019 r.	podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwał w sprawach:

		<p>a) podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii C w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany statutu Spółki (podwyższenie z kwoty 117.800 zł do kwoty nie większej niż 125.660 zł, poprzez emisję nie więcej niż 78.600 akcji zwykłych na okaziciela serii B),</p> <p>b) ubiegania się o wprowadzenie akcji serii C Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect) oraz C,</p> <p>c) przyjęcia tekstu jednolitego statutu Spółki.</p>
9.	19 grudnia 2019 roku	zawarcie przez Emitenta umowy inwestycyjnej z inwestorami dot. objęcia akcji serii C Emitenta
10.	19 lutego 2020 r.	rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynikającego z emisji akcji serii C w KRS
11.	19 marca 2020 r.	złożenie przez Emitenta wniosku o dofinansowanie na realizację projektu pt.: Opracowanie innowacyjnych modułów silnika do gry URAGUN na bazie mechanizmu heterogeniczności agentów, w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie 1.2 „GameInn”. (wniosek aktualnie oczekuje na rozpatrzenie)
12.	1 kwietnia 2020 r.	rozpoczęcie prac nad prototypem silnika gry „Restoration”
13.	4 czerwca 2020 r.	<p>podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwał w sprawach:</p> <p>a) zatwierdzenia jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019</p> <p>b) podziału zysku za rok obrotowy 2019</p> <p>c) podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii D w trybie subskrypcji otwartej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki,</p> <p>d) emisji niezbywalnych, imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru, zmiany Statutu Spółki,</p> <p>e) zmiany Statutu Spółki.</p>

2. Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych

2.1. Podstawa prawna emisji Akcji Serii D

Akcje Serii D zostały wyemitowane na podstawie Uchwały nr 15/06/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki podjętej w dniu 4 czerwca 2020 roku (Repertorium A nr 5414/2020) w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii D w drodze subskrypcji otwartej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii D, w sprawie zmiany Statutu oraz dematerializacji oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect). Przedmiotowa uchwała brzmi jak następuje:



Zwyczajne Walne Zgromadzenie Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 431 k.s.h. uchwała co następuje: -----

§1.

1. Walne Zgromadzenie Spółki podwyższa kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie większą niż 18.000 zł (osiemnaście tysięcy złotych), tj. z kwoty 125.660 zł (sto dwadzieścia pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt złotych) do kwoty nie większej niż 143.660 zł (sto czterdzieści trzy tysiące sześćset sześćdziesiąt złotych). -----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nastąpi w drodze emisji nie więcej niż 180.000 (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda. -----
3. Akcje serii D zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi, wniesionymi przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. -----
4. Akcje serii D będą papierami wartościowymi nieposiadającymi formy dokumentu i będą podlegać dematerializacji w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. -----
5. Akcje serii D zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3) k.s.h., w trybie oferty publicznej na podstawie art. 37a ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.
6. Walne Zgromadzenie Spółki ustala cenę emisyjną akcji serii D w wysokości 14 zł (czternaście złotych) za każdą akcję. -----
7. Akcje serii D będą uczestniczyć w dywidendzie w następujących warunkach: -----
 - a) Akcje serii D wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych;
 - b) Akcje serii D wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane lub zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego. -----

8. Walne Zgromadzenie upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich działań niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały, a w szczególności do: -----
- a) określenia terminu otwarcia i zamknięcia subskrypcji akcji serii D, a także ewentualnej zmiany terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji akcji serii D,
 - b) dookreślenia wszystkich niezbędnych warunków subskrypcji akcji serii D, -----
 - c) ustalenia zasad przydziału akcji serii D, -----
 - d) dokonania przydziału akcji serii D, -----
 - e) pojęcia wszelkich działań związanych z emisją i przydziałem akcji serii D, -----
 - f) podjęcia innych czynności niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały. -----
9. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi w granicach określonych w ust. 1 i 2, w wysokości odpowiadającej liczbie akcji objętych w drodze subskrypcji otwartej.
10. Zarząd Spółki przed zgłoszeniem podwyższenia kapitału zakładowego do sądu rejestrowego, złoży oświadczenie w trybie art. 310 § 2 w związku z art. 431 § 7 k.s.h, o wartości objętego kapitału zakładowego Spółki. -----

§ 2.

1. Po zapoznaniu się z pisemną opinią Zarządu Spółki uzasadniającą przyczyny pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii D działając w interesie Spółki, Walne Zgromadzenie Spółki pozbawia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii D w całości. -----
2. Opinia Zarządu Spółki, o której mowa w ust. 1, brzmi jak następuje: -----
„Zgodnie z art. 433 § 2 zd. 4 k.s.h. Zarząd zobowiązany jest przedstawić Walnemu Zgromadzeniu pisemną opinię uzasadniającą powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną akcji bądź sposób jej ustalenia. Wobec zamiaru odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z porządkiem obrad obejmującym podjęcie uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii D w drodze subskrypcji otwartej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii D, w sprawie zmiany Statutu oraz dematerializacji oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect) Zarząd wydał poniższa opinię. -----

Zarząd Spółki uznał, iż wyłączenie prawa poboru wobec dotychczasowych akcjonariuszy co do akcji serii D i jednoczesne zaoferowanie objęcia akcji w ramach subskrypcji otwartej oraz ustalenie ceny emisyjnej akcji serii D w wysokości 14 zł (czternaście złotych) leży w interesie Spółki ze względu na plany

rozwojowe Spółki, które to plany zakładają zakończenie produkcji oraz promocję gry „Uragun”, produkcję oraz promocję gier City of Minds i Restoration, rozwój bieżącej działalności operacyjnej Emitenta oraz podmiotów wchodzących w skład Grupy kapitałowej Emitenta (w tym w szczególności produkcję oprogramowania o kodowej nazwie KoolTool realizowanego przez spółkę Kool Things sp. z o.o. sp. k. wchodzącą w skład Grupy kapitałowej Emitenta) oraz wprowadzenie akcji Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie (rynek NewConnect). Wyłączenie prawa poboru nie wpłynie negatywnie na uprawnienia akcjonariuszy, poza ewentualnym zmniejszeniem ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki. Zarząd proponuje ustalenie ceny emisyjnej nowo emitowanych akcji serii D w wysokości 14 zł (czternastu złotych) za jedną akcję w oparciu o warunki makro i mikroekonomiczne oraz z uwzględnieniem dotychczasowej pozycji ekonomicznej Spółki. Z powyższych przyczyn wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy jest w pełni uzasadnione interesem Spółki i nie powoduje w ocenie Zarządu ryzyka pokrzywdzenia praw akcjonariuszy Spółki. Mając powyższe na uwadze, Zarząd Spółki opiniuje pozytywnie projekt uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii D w drodze subskrypcji otwartej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii D, w sprawie zmiany Statutu oraz dematerializacji oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect).” -----

§ 3.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki: -----

- a) zmienia się dotychczasową treść §8 ust. 1 Statutu Spółki nadając §8 ust. 1 Statutu Spółki nowe następujące brzmienie: -----
1. „Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 143.660 zł (sto czterdzieści trzy tysiące sześćset sześćdziesiąt złotych) i dzieli się na: -----
- a) 850.000 (osiemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda; -----
- b) 150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda; -----
- c) 178.000 (sto siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda; -----

- d) 78.600 (siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, -----
 e) nie więcej niż 180.000 (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.” -----

b) w §8 Statutu Spółki dodaje się ust. 2c.w następującym brzmieniu: -----
 „2c. Akcje serii D zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.” -----

§ 4.

1. Walne Zgromadzenie Spółki wyraża zgodę na wprowadzenie akcji serii D Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect). -----
2. Walne Zgromadzenie Spółki wyraża zgodę na dematerializację i złożenie do depozytu prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie akcji serii D Spółki. -----
3. Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Zarząd Spółki do dokonania wszelkich czynności prawnych i faktycznych niezbędnych do: -----
 - a) wprowadzenia akcji serii D Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect), -----
 - b) złożenia do depozytu prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie akcji serii D Spółki, -----
 - c) dokonania dematerializacji akcji serii D Spółki, w szczególności, ale nie wyłącznie, do zawarcia z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie umowy lub umów, których przedmiotem byłaby rejestracja akcji serii D Spółki w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie. -----

§ 5.

Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Radę Nadzorczą do ustalenia tekstu jednolitego Statutu z uwzględnieniem zmian, o których mowa w niniejszej uchwale.

§6.

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, z zastrzeżeniem, że skutek prawny w postaci zmiany Statutu Spółki powstaje z chwilą rejestracji jego zmian przez odpowiedni sąd rejestrowy. -----

Po przeprowadzeniu głosowania jawnego, policzeniu głosów, Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, że powyższa uchwała została **powzięta** wszystkimi 813.579 oddanymi głosami „za”, przy braku głosów „przeciw” i „wstrzymujących się”, przy czym liczba akcji, z których oddano ważne głosy wyniosła 813.579 co stanowi 64,74% kapitału zakładowego. -----

W tym miejscu Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, że punkt 12. porządku obrad został wyczerpany. -----

2.2. Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych

Na podstawie Dokumentu Informacyjnego oferuje się 180.000 (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela Serii D Kool2Play S.A. o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 18.000 zł (osiemnaście tysięcy złotych).

Akcje Serii D są oferowane wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w trybie oferty publicznej w rozumieniu art. 3 ust 1 Ustawy o ofercie publicznej i w sposób wskazany w art. 37a Ustawy o ofercie publicznej. Zgodnie z art. 37a Ustawy o ofercie publicznej, udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu emisyjnego nie wymaga oferta publiczna, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta liczone według ich ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży z dnia jej ustalenia wyniosą nie mniej niż 100.000 Euro i mniej niż 1.000.000 Euro, jednakże pod warunkiem udostępnienia dokumentu informacyjnego, o którym mowa w art. 37a ustawy o ofercie publicznej.

Niniejszy dokument informacyjny został udostępniony na stronie internetowej Emitenta (<https://www.kool2play.com/akcje>).

Informacje o istotnych błędach lub niedokładnościach w jego treści lub znaczących czynnikach, mogących wpłynąć na ocenę papieru wartościowego, zaistniałych w okresie od udostępnienia Dokumentu Informacyjnego do publicznej wiadomości lub o których Emitent powziął wiadomość po tym udostępnieniu do dnia wygaśnięcia ważności Dokumentu, będą udostępniane do publicznej wiadomości niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 24 godzin od wystąpienia zdarzenia lub powzięcia o nim informacji, w formie aneksu oraz w sposób, w jaki został udostępniony Dokument, tj. na stronie internetowej: (<https://www.kool2play.com/akcje>).

Informacje powodujące zmianę treści udostępnionego do publicznej wiadomości Dokumentu lub aneksów w zakresie organizacji lub przeprowadzenia subskrypcji nie mające charakteru aneksu

Emitent może udostępnić do publicznej wiadomości w formie komunikatu aktualizującego, w sposób w jaki został udostępniony Dokument.

Dokument Informacyjny nie był zatwierdzany ani weryfikowany w żaden sposób przez Komisję Nadzoru Finansowego.

Oferta publiczna Akcji Serii D odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Dokumencie Informacyjnym, które jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Akcjach Serii D, ich ofercie i Emitencie.

Oferta publiczna przeprowadzana jest z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Zgodnie z Uchwałą Nr 15/06/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 4 czerwca 2020 roku. Dotychczasowi akcjonariusze Spółki zostali pozbawieni w całości prawa poboru Akcji Serii D. Opinia Zarządu dotycząca pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru Akcji Serii D została zamieszczona w pkt. 2.1. Dokumentu Informacyjnego Spółki.

2.3. Wskazanie osób, do których kierowana jest oferta

Oferta publiczna kierowana jest do (i) osób fizycznych, (ii) osób prawnych (iii) jednostek organizacyjnych nie będących osobami prawnymi, zarówno rezydentów jak i nierezydentów w rozumieniu prawa dewizowego.

Akcje Serii D oferowane są wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Nierezydenci zainteresowani objęciem Akcji Serii D powinni zapoznać się z odpowiednimi postanowieniami prawa obowiązującymi w kraju ich zamieszkania/siedziby lub rejestracji.

Inwestorzy biorący udział w ofercie publicznej Akcji Serii D zobowiązani są posiadać rachunek inwestycyjny.

Zapisy na Akcje Serii D przyjmowane będą w sposób określony w pkt. 2.5. Dokumentu Informacyjnego.

Podmiotami uprawnionymi do zapisywania się na Akcje Serii D są:

- osoby fizyczne i osoby prawne, zarówno rezydenci jak i nierezydenci w rozumieniu prawa dewizowego,
- jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, zarówno rezydenci jak i nierezydenci w rozumieniu prawa dewizowego.

2.4. Termin otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub sprzedaży Akcji Serii D

Oferta Publiczna Akcji Serii D zostanie przeprowadzona w następujących terminach:

Przyjmowanie zapisów	25 czerwca - 17 lipca 2020 roku
Planowany przydział Akcji Serii D	29 lipca 2020 roku
Miejsce przyjmowania zapisów	siedziba Emitenta/ elektronicznie
Rynek notowania Akcji Serii D	Alternatywny System Obrotu - rynek NewConnect

Terminy realizacji Oferty publicznej Akcji Serii D mogą ulec zmianie. Emitent może podjąć decyzję o zmianie terminów Oferty publicznej Akcji Serii D. Po rozpoczęciu przyjmowania zapisów, okres składania zapisów nie może zostać skrócony.

W przypadku zmiany terminu składania zapisów na Akcje Oferowane przed rozpoczęciem przyjmowania zapisów na Akcje Oferowane, zostanie podana do publicznej wiadomości stosowna informacja, tj. w drodze komunikatu aktualizacyjnego podanego do publicznej wiadomości w sposób, w jaki został udostępniony Dokument Informacyjny.

Po rozpoczęciu przyjmowania zapisów, Emitent zastrzega sobie prawo do wydłużenia terminów przyjmowania zapisów, w sytuacji gdy łączna liczba Akcji Oferowanych objętych złożonymi zapisami będzie mniejsza, niż liczba Akcji Oferowanych w ramach oferty publicznej. Termin ten, stosownie do 438 §1 k.s.h. nie może być dłuższy niż trzy miesiące od dnia otwarcia subskrypcji. W przypadku wydłużenia terminów zapisów do publicznej wiadomości, zostanie podana stosowna informacja, poprzez udostępnienie komunikatu aktualizującego do Dokumentu Informacyjnego podanego do publicznej wiadomości w sposób w jaki został opublikowany Dokument.

W przypadku zmiany pozostałych terminów, stosowna informacja zostanie przekazana do publicznej wiadomości, tj. w drodze komunikatu aktualizacyjnego podanego do publicznej wiadomości w sposób w jaki został udostępniony Dokument Informacyjny, nie później niż w dniu upływu danego terminu.

W przypadku udostępnienia przez Spółkę po rozpoczęciu subskrypcji aneksu do Dokumentu Informacyjnego dotyczącego zdarzenia lub okoliczności zaistniałych przed dokonaniem przydziału Akcji Oferowanych, o których Spółka powzięła wiadomość przed tym przydziałem, Spółka dokona odpowiedniej zmiany terminu przydziału Akcji Oferowanych tak, aby subskrybenci, którzy złożyli zapisy na Akcje Oferowane przed udostępnieniem aneksu, mogli uchylić się od skutków prawnych złożonych zapisów w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia aneksu.

2.5. Wskazanie zasad, miejsc i terminów składania zapisów na Akcje Serii D oraz terminu związania zapisem

Procedura składania zapisów na Akcje

Zapisy na Akcje Serii D składane będą po cenie emisyjnej Akcji Serii D i przyjmowane w terminach trwania zapisów:

- a) osobiście w siedzibie Emitenta,
- b) w postaci elektronicznej poprzez wypełnienia formularza zapisu zamieszczonego na stronie Emitenta: <https://www.kool2play.com/akcje>.

W przypadku złożenia zapisu w sposób określony w pkt. 2 powyżej, uznaje się go za ważny pod warunkiem opatrzenia formularza zapisu udostępnionego w postaci elektronicznej:

1. kwalifikowanym podpisem elektronicznym,
2. podpisem zaufanym albo

Przyjęcie zapisu w postaci elektronicznej wymaga pisemnego poświadczenia przyjęcia go przez Emitenta najpóźniej do dnia, w którym kończą się zapisy na Akcje Serii D (włącznie).

Minimalna liczba akcji określona w składanym zapisie wynosi 1 i nie więcej niż liczba Akcji Serii D zaoferowanych do objęcia. Inwestor może złożyć wielokrotne zapisy, przy czym łączna liczba Akcji Serii D określona w zapisach złożonych przez jednego inwestora nie może być większa niż liczba Akcji Serii D zaoferowanych do objęcia. Złożenie przez jednego inwestora kilku zapisów na liczbę większą niż liczba Akcji Serii D zaoferowanych do objęcia powoduje nieważność złożonych zapisów w części przekraczającej liczbę Akcji oferowanych..

Inwestor winien złożyć formularz zapisu na Akcje Serii D wypełniony w trzech egzemplarzach (dotyczy składania formularza zapisu osobiście w siedzibie Emitenta. Każdy inwestor składający zapis na Akcje Serii D powinien podpisać oświadczenie będące integralną częścią formularza zapisu, w którym stwierdza, że:

- a) zapoznał się z treścią Dokumentu Informacyjnego i akceptuje brzmienie Statutu Emitenta oraz warunki oferty publicznej;
- b) zgadza się na przydzielenie mu mniejszej liczby Akcji Serii D w publicznej ofercie niż objęta zapisem lub nie przydzielenie ich wcale, zgodnie z zasadami opisanymi w Dokumencie Informacyjnym;
- c) wyraża zgodę na przekazywanie objętych tajemnicą swoich danych osobowych oraz informacji związanych z dokonaniem przez niego zapisem na Akcje Serii D Emitentowi, w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia emisji Akcji Serii D oraz, że upoważnia Emitenta do otrzymania tych informacji.

Wzór formularza zapisu na Akcje Serii D zamieszczony został w pkt. 6.4. Dokumentu Informacyjnego oraz na stronie Emitenta: <https://www.kool2play.com/akcje>.

Składając zapis osobiście, inwestor lub jego pełnomocnik zobowiązany jest okazać dowód osobisty lub paszport w celu weryfikacji danych zawartych w formularzu zapisu. Osoba działająca w imieniu osoby prawnej zobowiązana jest ponadto złożyć aktualny odpis z odpowiedniego rejestru oraz dokument zaświadczący o jej uprawnieniu do reprezentowania osoby prawnej. Osoba działająca w imieniu jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej obowiązana jest ponadto złożyć akt zawiązania tej jednostki lub inny dokument, z którego wynikać będzie forma organizacyjna i adres siedziby oraz umocowanie osób do reprezentowania danej jednostki.

Zarządzający pakietem papierów wartościowych na zlecenia zobowiązany jest, zgodnie z wykładnią art. 437 §2 k.s.h. złożyć zapisy na subskrybowane akcje dla każdego swojego klienta z osobna.

Na dowód przyjęcia zapisu inwestor otrzymuje jeden egzemplarz złożonego formularza zapisu, poświadczony przez Emitenta.

Wszelkie konsekwencje wynikające z niewłaściwego wypełnienia formularza zapisu na Akcje Serii D w publicznej ofercie ponosi inwestor. Zapis, który pomija jakikolwiek z jego elementów, zostanie uznany za nieważny. Zapisy dokonywane pod warunkiem lub z zastrzeżeniem terminu zostaną również uznane za nieważne. Złożenie zapisu oznacza przyjęcie przez inwestora warunków Publicznej Oferty zawartych w Dokumencie Informacyjnym. Inwestor jest związany złożonym zapisem do chwili przydziału Akcji Serii D.

Podstawy przydziału Akcji Serii D zostały szczegółowo opisane w pkt. 2.8. Dokumentu Informacyjnego.

Termin związania zapisem

Zapis na Akcje Serii D w publicznej ofercie jest bezwarunkowy, nieodwołalny i nie może zawierać jakichkolwiek zastrzeżeń oraz wiąże osobę składającą zapis do czasu przydziału Akcji Serii D z zastrzeżeniem przypadku opisanego w rozdz. 2.7. Dokumentu Informacyjnego.

Działanie przez pełnomocnika przy składaniu zapisu na Akcje Serii D osobiście

Inwestorzy obejmujący Akcje Oferowane uprawnieni są do działania za pośrednictwem właściwie umocowanego pełnomocnika.

W razie składania zapisu i dyspozycji deponowania przez pełnomocnika w treści pełnomocnictwa powinno być zawarte wyraźne umocowanie do dokonania takiej czynności.

Składanie Dyspozycji Deponowania

Składając zapis na Akcje Oferowane inwestor lub jego pełnomocnik zobowiązany jest złożyć nieodwołalną dyspozycję deponowania Akcji Oferowanych, która umożliwi zapisanie na rachunku papierów wartościowych inwestora wszystkich Akcji Oferowanych, które zostały mu przydzielone.

Dyspozycja deponowania złożona przez inwestora nie może być zmieniona.

Koszty i podatki, które musi ponieść inwestor zapisujący się na akcje oferowane

Złożenie zapisu na Akcje Oferowane nie skutkuje opodatkowaniem tej transakcji podatkiem dochodowym.

W świetle postanowień Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wydatek na objęcie akcji stanowi koszt uzyskania przychodu, który będzie zrealizowany dopiero przy zbyciu tych akcji.

Stosownie do postanowień art. 9 pkt 9 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych zwolniona od podatku od czynności cywilnoprawnych jest sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi: (i) firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym, (ii) dokonywana za pośrednictwem firm inwestycyjnych oraz zagranicznych firm inwestycyjnych, (iii) dokonywana w ramach rynku zorganizowanego, (iv) dokonywana poza rynkiem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy na rynku zorganizowanym - w rozumieniu przepisów Ustawy o obrocie.

2.6. Wskazanie zasad, miejsc i terminów dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej

Zwraca się uwagę inwestorów, iż ponoszą oni wyłączną odpowiedzialność z tytułu wniesienia wpłat na Akcje Serii D. W szczególności dotyczy to opłat i prowizji bankowych oraz terminów realizacji przez bank przelewów.

Warunkiem skutecznego złożenia zapisu na Akcje Serii D jest jego opłacenie w kwocie wynikającej z iloczynu liczby Akcji Serii D objętych zapisem i ich ceny emisyjnej najpóźniej w ostatnim dniu przyjmowania zapisów na akcje. Za termin uiszczenia wpłaty uznaje się:

- a) datę wpływu środków pieniężnych na rachunek Emitenta utworzony specjalnie w celu przyjmowania wpłat z emisji Akcji Serii D lub
- b) datę przesłania na adres akcje@kool2play.com wygenerowanego elektronicznie potwierdzenia wykonania przelewu (dokument sporządzony na podstawie art. 7 Ustawy Prawo Bankowe (Dz.U.Nr 140 z 1997 roku, poz.939 z późn. zm.).

Wpłata na Akcje Serii D dokonywana jest przelewem na rachunek Emitenta numer:

77 1140 1010 0000 3418 3000 1008 prowadzony przez mBank S.A. z podanym w tytule wpłaty:

- dla osób fizycznych: imieniem, nazwiskiem, numerem PESEL oraz dopiskiem: „wpłata na Akcje Serii D spółki Kool2Play S.A.”,
- dla innych: nazwą subskrybenta, oraz dopiskiem: „wpłata na Akcje Serii D spółki Kool2Play S.A.”.

Oznacza to, iż inwestor, w szczególności w przypadku wpłaty przelewem lub wpłat przy wykorzystaniu kredytów bankowych na zapisy, musi dokonać wpłaty ze stosownym wyprzedzeniem, uwzględniającym czas dokonania przelewu, realizacji kredytu lub wykonania innych podobnych czynności. Zaleca się, aby inwestor zasięgnął informacji w zakresie czasu trwania określonych czynności w obsługującej go instytucji finansowej i podjął właściwe czynności uwzględniając czas ich wykonania. Zwraca się uwagę inwestorów, iż ponoszą oni wyłączną odpowiedzialność z tytułu wniesienia wpłat na Akcje Serii D. W szczególności dotyczy to opłat i prowizji bankowych oraz terminów realizacji przez bank przelewów.

Brak wpłaty powoduje nieważność całego zapisu. W przypadku dokonania wpłaty niepełnej zapis na objęte zapisem Akcje Serii D uznany zostanie za złożony na liczbę Akcji Serii D wynikającą z dokonanej wpłaty z zastrzeżeniem, iż w takim przypadku Emitent będzie miał prawo nie przydzielić Akcji Serii D w ogóle.

Wpłaty na Akcje Serii D nie podlegają oprocentowaniu.

2.7. Informacja o uprawnieniach zapisujących się osób do uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu, wraz z warunkami, jakie muszą być spełnione, aby takie uchylenie było skuteczne

Prawo do uchylenia się od skutków prawnych zapisu w przypadku publikacji aneksu do Dokumentu Informacyjnego

Jeżeli po rozpoczęciu publicznej oferty zostanie udostępniony do publicznej wiadomości aneks dotyczący zdarzenia, okoliczności lub czynników, mogących mieć wpływ na ocenę papieru wartościowego, zaistniałych po udostępnieniu do publicznej wiadomości Dokumentu Informacyjnego, a przed dokonaniem przydziału papierów wartościowych, o których Emitent powziął wiadomość przed przydziałem, inwestor, który złożył zapis na Akcje Serii D bądź deklarację zainteresowania objęciem Akcji Serii D przed udostępnieniem aneksu, może uchylić się od skutków prawnych złożonego zapisu bądź deklaracji, składając w siedzibie Emitenta oświadczenie na piśmie w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia aneksu. Tym samym Emitent jest obowiązany do odpowiedniej zmiany terminu przydziału Akcji Serii D w celu umożliwienia inwestorowi uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu bądź deklaracji zainteresowania objęciem Akcji Serii D.

Inwestor, któremu nie przydzielono Akcji Serii D przestaje być związany zapisem z chwilą dokonania przydziału Akcji Serii D.

2.8. Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych

Emitent może dokonać przydziału Akcji Serii D według własnego uznania. Przy przydziale akcji Emitent będzie brał pod uwagę liczbę akcji subskrybowanych przez poszczególnych Inwestorów i wartość wpłat.

W przypadku, gdy liczba Akcji Oferowanych objętych prawidłowo złożonymi zapisami będzie równa lub niższa od liczby oferowanych akcji, wszystkie zapisy na Akcje Serii D zostaną zrealizowane w całości. Natomiast w przypadku, gdy z prawidłowo złożonych zapisów na Akcje Serii D wynikać będzie nadwyżka kupna akcji nad liczbą akcji przeznaczonych do przydzielenia (nadsubskrypcja), wówczas inwestorom zostaną przydzielone Akcje Serii D na zasadzie proporcjonalnej redukcji. Stopa redukcji zapisów wyrażać się będą w procentach, z zaokrągleniem do dwóch miejsc po przecinku. Liczba Akcji Serii D przydzielonych poszczególnym inwestorom będzie wyrażać się liczbą całkowitą, tzn. ułamkowe części Akcji Serii D, powstałe w wyniku redukcji, nie będą przydzielane. Akcje Serii D nieprzyznane w wyniku zaokrągleń w dół zostaną przydzielone, po jednej akcji, kolejno tym inwestorom, których zapisy zostały objęte redukcją i które złożyły zapis na największą liczbę Akcji Serii D, aż do całkowitego wyczerpania puli Akcji Serii D powstałej w wyniku zaokrągleń. W przypadku równej liczby Akcji Serii D objętych zapisami o pierwszeństwie przydziału decyduje kolejność wpłat, a w przypadku braku możliwości jednoznacznego ustalenia tej kolejności (ta sama wartość wpłat zaksięgowana przez bank prowadzący rachunek w tej samej godzinie) Emitent zastrzega sobie możliwość podjęcia decyzji zgodnie z zasadą dyskrecyjną, tj. według własnego uznania Emitenta. Inwestorowi mogą zostać przydzielone Akcje Serii D w łącznej liczbie nie większej niż liczba wynikająca ze złożonego zapisu, natomiast przydzielenie Akcji Serii D w mniejszej liczbie niż określona w zapisie nie daje podstawy do odstąpienia od zapisu. W przypadku, gdy zgodnie z zasadami przydziału opisanymi powyżej, inwestorowi składającemu zapis nie zostanie przydzielona żadna Akcja Serii D lub zostanie przydzielona mniejsza liczba Akcji Serii D niż ta, na którą opiewał złożony zapis.

Po dokonaniu ewentualnej redukcji Zarząd Emitenta, w oparciu o prawidłowo przyjęte i w pełni opłacone zapisy, dokona przydziału Akcji Serii D.

Zgodnie z art. 439 § 2 k.s.h. wykazy inwestorów ze wskazaniem liczby przyznanych każdemu z nich Akcji Serii D będą wyłożone najpóźniej w terminie tygodnia od dnia przydziału Akcji Serii D i pozostawione do wglądu w ciągu następnych dwóch tygodni w miejscach, gdzie zapisy były przyjmowane. Informacja o dokonaniu przydziału Akcji Serii D zostanie podana do publicznej wiadomości.

Dostarczenie akcji Serii D

Inwestor lub jego pełnomocnik składający zapis na Akcje Oferowane zobowiązany jest złożyć nieodwołalną dyspozycję deponowania akcji na rachunku papierów wartościowych.

Po zarejestrowaniu przez sąd rejestrowy emisji Akcji Serii D, Zarząd podejmie działania mające na celu zarejestrowanie tych akcji przez KDPW.

2.9. Wskazanie zasad oraz terminów rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot

Zwrot wpłat na Akcje Serii D dokonanych na zapisy, co do których inwestorzy uchyliłi się od skutków prawnych zapisu w przypadku publikacji aneksu do Dokumentu Informacyjnego, zgodnie z dyspozycją wskazaną na formularzu zapisu zostaną zwrócone w terminie 7 dni roboczych od dnia złożenia oświadczenia o uchyleniu się od skutków prawnych zapisu na Akcje Oferowane.

Zwrot wpłat w przypadku nieprzydzielenia żadnej Akcji Serii D inwestorowi, zwrot niewykorzystanej wpłaty lub część tej wpłaty w przypadku dokonanej redukcji zostanie zwrócona (bez odsetek i odszkodowań) na rachunek bankowy zapisującego się podany w formularzu zapisu w terminie 7 dni roboczych od dnia dokonania przydziału.

W przypadku niedojścia oferty publicznej Akcji Serii D do skutku, zwrot wpłaconych przez inwestorów środków dokonany zostanie zgodnie z dyspozycją wskazaną na formularzu zapisu w terminie 7 dni roboczych od dnia ogłoszenia przez Spółkę o niedojściu oferty publicznej Akcji Serii D do skutku.

Zwroty środków następują bez jakichkolwiek odsetek, odszkodowań lub zwrotu innych wydatków poniesionych przez inwestora w związku z zapisem na Akcje Serii D i zostaną pomniejszone o ewentualne koszty przelewu.

2.10. Wskazanie przypadków, w których oferta może nie dojść do skutku lub Emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia

Oferta publiczna Akcji Serii D nie dojdzie do skutku w następujących przypadkach:

- gdy do dnia zamknięcia subskrypcji w terminach określonych w Dokumencie Informacyjnym nie zostanie objęta zapisem i należycie opłacone przynajmniej jedna Akcja Serii D,
- Zarząd Emitenta nie złoży do właściwego sądu rejestrowego wniosku o zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego w ciągu sześciu miesięcy od dnia powzięcia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję Akcji Serii D lub
- sąd rejestrowy wyda prawomocne orzeczenie w przedmiocie odmowy zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii D.

Wskazanie, kiedy i w jakich okolicznościach oferta publiczna może zostać wycofana lub zawieszona oraz, czy wycofanie może wystąpić po rozpoczęciu oferty

Na dzień sporządzania Dokumentu Informacyjnego Zarząd Emitenta nie przewiduje zawieszenia oferty publicznej ani jej wycofania. Niemniej jednak Emitent zastrzega sobie prawo do zawieszenia lub odwołania publicznej oferty po jej rozpoczęciu (tj. po publikacji Dokumentu Informacyjnego). Do dnia rozpoczęcia przyjmowania zapisów na akcje Emitent może podjąć decyzję o zawieszeniu albo wycofaniu oferty bez podawania przyczyn. Po rozpoczęciu przyjmowania zapisów Emitent może podjąć decyzję o zawieszeniu albo wycofaniu oferty, gdy zaistnieją przesłanki, które w jego opinii wskazywać będą na zasadność zawieszenia oferty lub jej wycofania. Do czynników takich zaliczyć należy w szczególności zdarzenia lub zjawiska, które mogłyby w negatywny sposób wpłynąć powodzenie oferty akcji lub na cenę akcji Emitenta lub powodować podwyższone ryzyko inwestycyjne dla nabywców Akcji Serii D. Sytuacja taka może mieć miejsce w szczególności, gdy: (i) wystąpią nagłe i nieprzewidywalne wcześniej zmiany w sytuacji gospodarczej, politycznej kraju, świata lub Emitenta, które mogą mieć istotny negatywny wpływ na rynki finansowe, gospodarkę kraju lub na dalszą działalność Emitenta, (ii) a także wystąpią nagłe i nieprzewidywalne zmiany mające bezpośredni wpływ na działalność operacyjną Emitenta, (iii) lub wystąpią inne nieprzewidziane okoliczności powodujące, iż przeprowadzenie publicznej oferty i przydzielenie Akcji Serii D byłoby niemożliwe lub szkodliwe dla Emitenta.

Zawieszenie oferty publicznej spowoduje przesunięcie terminów oferty, w tym terminu przydziału Akcji Serii D.

Podjęcie decyzji o zawieszeniu oferty może zostać dokonane bez jednoczesnego wskazania nowych terminów Oferty, które mogą zostać ustalone i przekazane do publicznej wiadomości w terminie późniejszym w trybie komunikatu aktualizującego z zastrzeżeniem, że jeżeli zawieszenie oferty nastąpiło po rozpoczęciu przyjmowania zapisów, nowe terminy nie mogą być dłuższe, niż trzy miesiące od dnia otwarcia subskrypcji.

Informacja o odstąpieniu/odwołaniu oferty oraz o rezygnacji z wprowadzenia Akcji Serii D do Alternatywnego Systemu Obrotu zostanie podana do publicznej wiadomości w trybie, w jakim został opublikowany Dokument Informacyjny.

W przypadku wycofania oferty Akcji Serii D w trakcie trwania subskrypcji, inwestorzy przestają być związani złożonymi zapisami na akcje, a środki pieniężne przekazane tytułem wpłaty na akcje podlegają zwrotowi w sposób, o którym mowa w pkt. 2.9. Dokumentu Informacyjnego.

W przypadku wycofania oferty publicznej ważność udostępnionego do publicznej wiadomości Dokumentu Informacyjnego wygasa z dniem ogłoszenia przez Emitenta informacji o odwołaniu oferty publicznej oraz rezygnacji z wprowadzenia do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

W przypadku naruszenia przepisów prawa przez podmioty uczestniczące w publicznej ofercie lub uzasadnionego podejrzenia takiego naruszenia albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić albo w przypadku niewykonania zaleceń zaprzestania naruszania tych przepisów wydanych przez Komisję, bądź w przypadku uznania przez Komisję, że oferta publiczna w znaczący sposób naruszałyby interesy inwestorów, istnieją przesłanki, które w świetle przepisów prawa mogą prowadzić do ustania bytu prawnego emitenta, działalność emitenta była lub jest prowadzona z rażącym naruszeniem przepisów prawa, które to naruszenie może mieć istotny wpływ na ocenę papierów wartościowych emitenta lub też w świetle przepisów prawa może prowadzić do ustania bytu prawnego lub upadłości emitenta, lub status prawny papierów wartościowych jest niezgodny z przepisami prawa, i w świetle tych przepisów istnieje ryzyko uznania tych papierów wartościowych za nieistniejące lub obciążone wadą prawną mającą istotny wpływ na ich ocenę - Komisja może zakazać rozpoczęcia publicznej oferty, bądź wstrzymać jej rozpoczęcie na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych.

2.11. Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia o: (i) dościsu lub niedościsu oferty do skutku oraz sposobu i terminu zwrotu wpłaconych kwot, (ii) odwołaniu, odstąpieniu od przeprowadzenia oferty lub jej zawieszeniu

Dojście do skutku oferty publicznej Akcji Serii D

Zgodnie z art. 439 § 2 k.s.h. wykazy inwestorów ze wskazaniem liczby przyznanych każdemu z nich Akcji Serii D będą wyłożone najpóźniej w terminie tygodnia od dnia przydziału Akcji Serii D i pozostawione do wglądu w ciągu następných dwóch tygodni w miejscach, gdzie zapisy były przyjmowane. Informacja o dokonaniu przydziału Akcji Serii D zostanie podana do publicznej wiadomości.

Niedościsie do skutku oferty publicznej Akcji Serii D

W terminie dwóch tygodni po upływie terminu zamknięcia subskrypcji Emitent ogłosi o niedościsie emisji Akcji Serii D w Monitorze Sądowym i Gospodarczym i równocześnie wezwie subskrybentów do odbioru wpłaconych kwot. Wszyscy subskrybenci powinni być poinformowani o treści ogłoszenia listami poleconymi.

Odwołanie lub zawieszenie Oferty przed rozpoczęciem zapisów

Informacja o odwołaniu lub zawieszeniu oferty publicznej Akcji Serii D przed rozpoczęciem przyjmowania zapisów na Akcje Serii D zostanie podana do publicznej wiadomości nie później niż w dniu poprzedzającym dzień rozpoczęcia przyjmowania zapisów na Akcje Serii D w formie aneksu do Dokumentu Informacyjnego, które zamieszczone zostanie w sposób w jaki został udostępniony Dokument Informacyjny, tj. na stronie internetowej Spółki: <https://www.kool2play.com/akcje>.

Odstąpienie lub zawieszenie Oferty po rozpoczęciu zapisów

Informacja o odstąpieniu lub zawieszeniu oferty publicznej Akcji Serii D po rozpoczęciu zapisów na Akcje Serii D zostanie podana do publicznej wiadomości niezwłocznie, nie później niż w terminie 24 godzin po podjęciu takiej decyzji, w formie aneksu do Dokumentu Informacyjnego, które zamieszczone zostanie w sposób w jaki został udostępniony Dokument Informacyjny, tj. na stronie internetowej Spółki: <https://www.kool2play.com/akcje>.

W przypadku zawieszenia przeprowadzenia oferty publicznej po rozpoczęciu przyjmowania zapisów na Akcje Serii D, wszystkie złożone zapisy pozostaną skuteczne, przy czym osoby, które złożyły zapisy, będą mogły uchylić się od skutków swojego oświadczenia woli w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia aneksu do Dokumentu Informacyjnego zawierającego informację o zawieszeniu oferty publicznej (szczegółowe informacje o prawie do uchylenia się od skutków prawnych zapisu w przypadku publikacji aneksu do Dokumentu Informacyjnego zostały wskazane w pkt. 2.7. Dokumentu Informacyjnego).

Szczegółowe informacje dotyczące sposobu i terminu zwrotu wpłaconych przez inwestorów kwot w przypadkach określonych powyżej zostały przedstawione w pkt. 2.9. Dokumentu Informacyjnego.

2.12. Informacja na temat wprowadzenia Akcji Oferowanych do obrotu

Emitent ma zamiar ubiegać się o wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu:

- nie więcej niż 180.000 (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela Serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.

Po dokonaniu przydziału Akcji Serii D, Emitent złoży wniosek do sądu rejestrowego o zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Emitent dołoży wszelkich starań, aby po rejestracji Akcji Serii D w sądzie złożyć wniosek o rejestrację Akcji Serii D w KDPW oraz wniosek do GPW o wprowadzenie Akcji Serii D do obrotu w Alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect,

Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Akcje Emitenta nie są przedmiotem obrotu zorganizowanego.

Zwraca się uwagę, że wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w Alternatywnym systemie obrotu nie stanowi dopuszczenia ani wprowadzenia tych instrumentów do obrotu na rynku regulowanym.

3. Cele emisji Akcji Serii D

Akcje Serii D będą opłacane wyłącznie gotówką. Środki pozyskane z emisji zostaną przeznaczone na zakończenie produkcji oraz promocję gry „Uragun”, produkcję oraz promocję gier City of Minds i Restoration, rozwój bieżącej działalności operacyjnej Emitenta oraz podmiotów wchodzących w skład Grupy kapitałowej Emitenta (w tym w szczególności produkcję oprogramowania o kodowej nazwie KoolTool realizowanego przez spółkę Kool Things sp. z o.o. sp. k. wchodzącą w skład Grupy kapitałowej Emitenta).

„URAGUN”



Uragun jest najbardziej zaawansowanym projektem realizowanym przez Emitenta od momentu zmiany modelu biznesowego i skupienia się na produkcji gier w kategorii premium. Jest to gra typu top-down shooter (strzelanka z widokiem z góry), w którym gracz zasiądzie za sterami silnie uzbrojonego robota walczącego z falami botów kierowanych sztuczną inteligencją (AI), rozprzestrzeniających się po ulicach Nowego Jorku, Londynu, Berlina, Moskwy, Pekinu, Barcelony i Warszawy.

Zarys fabularny:

„Przez wiele lat ludzie przeznaczali większość zasobów planety, aby udoskonalać technologie stojące za sztuczną inteligencją. Spowodowało to niestety gwałtowną degradację środowiska. Prowadzi to do potężnej katastrofy naturalnej, której skutkiem jest podnoszenie się poziomu wód na świecie. Ludzkość została zmuszona do migracji w głąb lądu, jednak aby to się udało konieczna była pomoc maszyn kierowanych sztuczną inteligencją. Wszystko zdaje się działać bez zarzutu, jednak tylko do czasu. Sztuczna Inteligencja dochodzi do wniosku, że najlepszym sposobem na zatrzymanie degradacji środowiska jest usunięcie z ziemi ludzi – gatunku, który doprowadził do jego zapaści. Gracz, jako człowiek za sterami potężnego robota, musi powstrzymać sztuczną inteligencję przed dalszą ewolucją i tym samym odzyskać panowanie ludzi na Ziemi.”

Główne cechy gry Uragun:

- szansa na przechytrzenie najmądrzejszych i największych rojów botów AI w historii,
- zmierzenie się z wieloma różnymi “gatunkami” botów AI, wzorowanymi zarówno na ludziach, jak i zwierzętach, posiadającymi swoje unikalne możliwości i wzorce zachowania,

- futurystyczne lokacje bazujące na układach prawdziwych miast (Barcelona, Nowy Jork, Warszawa i inne),
- rozgrywka oparta o akcję, adrenalinę i tworzenie własnej strategii walki z AI
- wiele misji w różnych lokacjach, zachęcającymi do podjęcia wyzwania i użycia różnych podejść do utorowania sobie drogi naprzód,
- maksymalne zniszczenie – twój „mech” jest maszyną przeznaczoną do destrukcji, użyj więc różnych broni i wzmocnień, zalej ekran ogniem, rozdepcz swoich wrogów, generuj ogromne fale uderzeniowe i przerób na części każdego przeciwnika, który ośmieli się stanąć ci na drodze,
- lokalna kooperacja dla dwóch graczy (przewidziana w pełnej wersji gry).

RYSUNEK: SCREEN Z GRY URAGUN



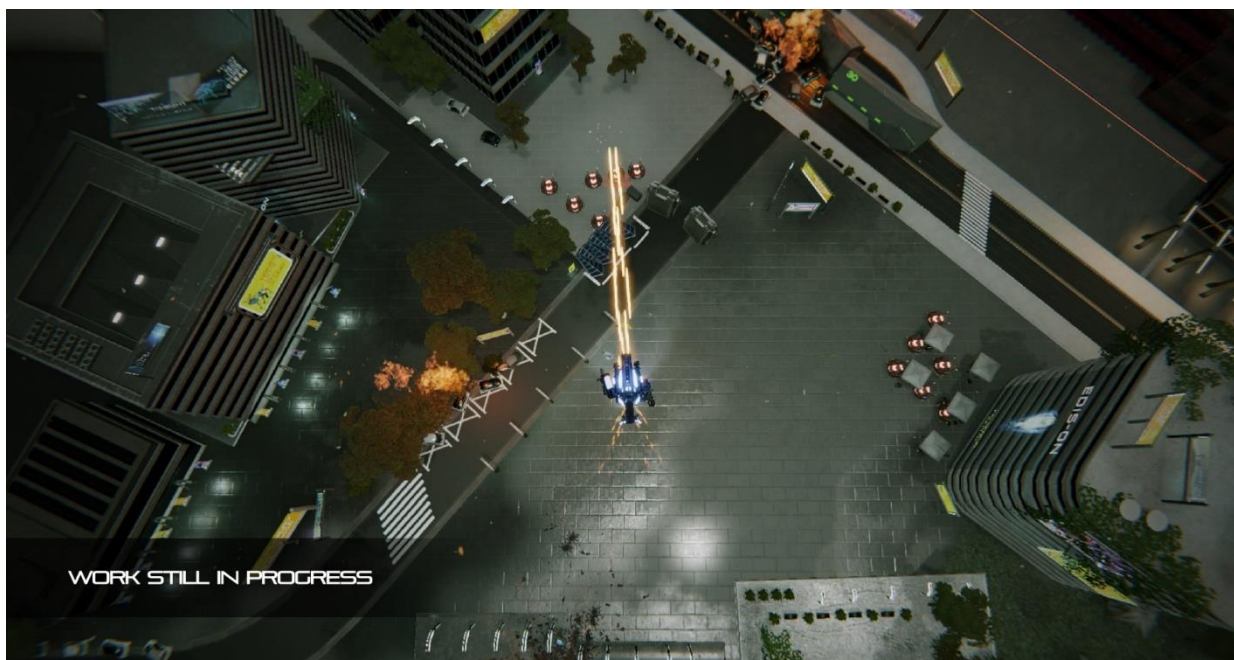
Źródło: Emitent

RYSUNEK: SCREEN Z GRY URAGUN



Źródło: Emitent

RYSUNEK: SCREEN Z GRY URAGUN



Źródło: Emitent

Podstawowe informacje na temat gry URAGUN:

Prawa autorskie	całość majątkowych praw autorskich do gry "Uragun" przysługuje Emitentowi
Wydawca	Emitent
Rola Emitenta	deweloper, tester, designer, producent, portowanie, wydanie gry, dystrybucja gry, certyfikacja gry, lokalizacja gry,
Platformy	PC Steam, Microsoft Xbox One, Sony PlayStation, Nintendo Switch
Early Access	Q3 2020
Premiera PC, Nintendo Switch	Q1/Q2 2021
Premiera Xbox, PlayStation	Q2/Q3 2021
DLC 1 - dodatek nr 1 do gry	Q3/Q4 2022
Szacowane nakłady na produkcję gry	1.700.000 zł (nakłady poniesione na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego: 1.466.000 zł)
Szacowane nakłady na promocję gry	400.000 zł (nakłady poniesione na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego: 49.000 zł)
Sposób pozyskania środków	nowa emisja akcji, środki własne
Postęp prac	Etap nr 4 - zaawansowane etap testów zamkniętych, poprzedzające testy w formule Early Access

Źródło: Emitent

Ze względu na planowaną w Q2/Q3 premierę Early Access gry Uragun przewiduje zwiększenie przychodów i zysków w 2020 roku. Emitent szacuje, że sprzeda ok. 100.000 sztuk gry w średniej cenie 9,99 \$ (średnia uwzględniające okresowe przeceny).

Zasady rozliczeń z podwykonawcami

Emitent do realizacji gry „Uragun” korzysta z usług wielu podwykonawców, w tym w szczególności w zakresie sfery narracyjnej, graficznej i muzycznej czy realizacji działań marketingowych. Zasady współpracy z podwykonawcami oparto w większości na umowach B2B (ewentualnie umowach cywilnoprawnych), które są rozliczane na podstawie wystawianych faktur (rachunków). Wszystkie umowy z podwykonawcami, realizujących zadania na rzecz Emitenta a noszące cechy utworu, zawierają postanowienia dotyczące przeniesienia praw autorskich, które zapewniają Emitentowi pełną kontrolę nad efektami prac podwykonawców. Dzięki temu Emitentowi przysługuje całość majątkowych praw autorskich do gry.

Opis powiązań pomiędzy Emitentem a podmiotami, z którymi Emitent współpracował przy produkcji gry „Uragun”

W ramach współpracy przez Emitenta z podwykonawcami, Emitent realizację działań marketingowych oraz promocyjnych zleca spółce wchodzącej w skład Grupy kapitałowej Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k. Zlecane na rzecz Kool Things sp. z o.o. sp. k. usługi w powyższym zakresie obejmują: PR- dystrybucję materiałów prasowych (informacje prasowe, kody review i preview), influencer relations – kampanie promocyjne z udziałem youtuberów i streamerów, performance marketing – reklama w mediach elektronicznych, której celem jest nakłonienie potencjalnych klientów do wykonania oczekiwanych przez reklamodawcę, mierzalnych czynności oraz pośrednictwo w zakupie reklam. Łączna wartość wynagrodzenia jaka na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego została wypłacona przez Emitenta na rzecz Kool Things sp. z o.o. sp. k. z tytułu realizacji usług marketingowych i promocyjnych w zakresie gry Uragun wyniosła 49.000 zł, została w całości uregulowana a jego, a wysokość wynagrodzenia została ustalona na warunkach rynkowych.

„CITY OF MINDS”



City of Minds to gra przygodowa z elementami akcji, inspirowana przez serial „Black Mirror”, w której historia i eksploracja stanowią główną oś rozgrywki. Gracz wcieli się w rolę Mai wyruszającej w podróż, której celem jest odnalezienie ojca. Po drodze przemierzać będzie niespotykane dotąd światy będące połączeniem post apokaliptycznej i dystopijnej wizji przyszłości. Na drodze czekają wymagające zagadki, walki z przerażającymi monstrami oraz ludzie całkowicie pochłonięci przez media. Wszystko co mówią influencerzy to „jedyna” prawda, a ich kolorowe i beztrudne życie to jedyny cel istnienia istoty ludzkiej.

Zarys fabularny:

„Katastrofalna erupcja megawulkanu całkowicie zmieniła oblicze ziemi. Powierzchnia nie nadawała się już do życia. Ludzkość zeszła więc pod ziemię i tutaj dzięki zdobyczom techniki jakoś funkcjonowała. Po jakimś czasie część śmiałków ruszyła na powierzchnię i zaczęła ją ponownie zasiedlać. Ziemia co prawda zmieniła swoje oblicze, ale natura człowieka pozostała taka sama. Świat na powierzchni rozwijał się wykorzystując pracę „dołu”, przekształcając powoli pracujących tam ludzi w niewolników. Aby nieco rozświetlić mrok ich życia i nie dopuścić do buntu „górze”, postanawia dać niewolnikom rozrywkę w postaci niekończących się streamów influencerów. Po pewnym czasie ludzie na górze nie

muszą już pracować – całkowicie zniewolili „dół”. Produkuje już tylko wyłącznie content wideo dla siebie i niewolników, którzy pracują na ich dobrobyt.

Maya, główna bohaterka gry, to nastoletnia dziewczynka, która pragnie odnaleźć swojego ojca. Jak przez mgłę pamięta go z dzieciństwa i dowiaduje się, że aby go odnaleźć musi ruszyć na powierzchnię. Droga ta doprowadzi ją krok po kroku, do strasznej odpowiedzi na pytanie: kto tak naprawdę sprawuje władzę nad społeczeństwem „

Unikatowe cechy gry:

- gra z gatunku action arcade - połączenie gry przygodowej (historia, eksploracja, łamigłówek) z elementami akcji w nowoczesnym ujęciu,
- gra z przesłaniem, skłaniająca do dyskusji o ważnych aspektach życia doczesnego, zostawiająca graczy z przemyśleniami na temat współczesnych problemów: uzależnienia od ciągłego odbierania nowych treści w Internecie, siły mediów społecznościowych i potrzeby zdobywania „lajków”, postrzegania influencerów jako współczesnych bogów, algorytmów AI, które stoją za przekazywaniem treści,
- wyjątkowy świat gry: połączenie post apokaliptycznej i dystopijnej wizji przyszłości,
- oryginalny gameplay: połączenie historii traktującej o ważnych aspektach życia współczesnego, eksploracji i zagadek logicznych,
- oryginalny system rozwiązywania zagadek „HackIO” oparty na koncepcji hakowania komputera.

RYSUNEK SCREEN Z GRY CITY OF MINDS



Źródło: Emitent

RYSUNEK SCREEN Z GRY CITY OF MINDS



Źródło: Emitent

RYSUNEK SCREEN Z GRY CITY OF MINDS



Źródło: Emitent

Podstawowe informacje na temat gry CITY OF MINDS:

Prawa autorskie	całość majątkowych praw autorskich do gry „City of Minds” przysługuje Emitentowi
Wydawca	Emitent
Rola Emitenta	deweloper, tester, designer, producent, portowanie, wydanie gry, dystrybucja gry, certyfikacja gry, lokalizacja gry,
Platformy	PC Steam, Nintendo Switch
Premiera PC, Nintendo Switch	Q3/Q4 2022
Szacowane nakłady na produkcję gry	1.500.000 zł (nakłady poniesione na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego: 146.000 zł)
Szacowane nakłady na promocję gry	500.000 zł (na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Spółka nie poniosła nakładów z tytułu promocji gry)
Sposób pozyskania środków	nowa emisja akcji, środki własne
Postęp prac	Etap 3 – wyprodukowane demo tzw. vertical slice

Źródło: Emitent

Zasady rozliczeń z podwykonawcami

Emitent do realizacji gry „City of Minds” korzysta z usług wielu podwykonawców, w tym w szczególności w zakresie sfery narracyjnej, graficznej i muzycznej czy realizacji działań marketingowych. Zasady współpracy z podwykonawcami oparto w większości na umowach B2B (ewentualnie umowach cywilnoprawnych), które rozliczane są na podstawie wystawianych faktur (rachunków). Wszystkie umowy z podwykonawcami, realizujących zadania na rzecz Emitenta a noszące cechy utworu, zawierają postanowienia dotyczące przeniesienia praw autorskich, które zapewniają Emitentowi pełną kontrolę nad efektami prac podwykonawców. Dzięki temu Emitentowi przysługuje całość majątkowych praw autorskich do gry.

„RESTORATION”

Restoration (poprzednia nazwa robocza to „Odbudowa”) to gra strategiczna typu sim builder, odznaczająca się zupełnie nowym podejściem do gatunku. Zadaniem gracza będzie nie budowanie, a odbudowywanie miast po różnego typu zniszczeniach, co otwiera przed nim zupełnie nowe spektrum problemów do rozwiązania. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego, ze względu na wczesny etap produkcji, prezentowana nazwa i logo gry są prezentowane formie roboczej i mogą ulec zmianie w trakcie prac nad grą.

Główne cechy gry Restoration:

- świeże podejście do gatunku city builder - gracz musi odbudować zniszczone miasta, a nie budować je od nowa,
- całkowicie nowy sposób zarządzania zasobami. W grze Restoration gracz musi zarządzać strachem, uprzedzeniami, niezadowoleniem, zniechęceniem budowniczych czy też charyzmą ich przywódców. Aby zrealizować swoje cele gracz musi zarządzać emocjami i nastrojami ludzi, którzy odbudowują zniszczone miasta, a nie surowcami, służącymi do ich odbudowy,
- poziomy oparte na problemach bliskim graczom: odbudowa Wenecji po wdarciu się morza, odbudowa San Francisco po wielkim trzęsieniu ziemi, odbudowa Warszawy po II Wojnie Światowej, odbudowa Drezna po bombardowaniu czy Hiroszimy po wybuchy bomby atomowej.

Podstawowe informacje na temat gry RESTORATION

Prawa autorskie	całość majątkowych praw autorskich do gry „Restoration” przysługuje Emitentowi
Wydawca	Emitent
Rola Emitenta	deweloper, tester, designer, producent, portowanie, wydanie gry, dystrybucja gry, portowanie, certyfikacja gry, lokalizacja gry,
Platformy	PC Steam, Mac
Premiera PC	Q3/Q4 2023

Szacowane nakłady na produkcję gry	2.600.000 zł (nakłady poniesione na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego 25.000 zł)
Szacowane nakłady na promocję gry	500.000 zł (na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego Spółka nie poniosła nakładów na promocję gry)
Sposób pozyskania środków	emisja akcji, środki własne, dotacja GameInn (wskazana w pkt. 4.14.5 Dokumentu informacyjnego)
Postęp prac	Etap 1 – faza preprodukcji i planowania

Źródło: Emitent

Zasady rozliczeń z podwykonawcami

Emitent do realizacji gry „Restoration” planuje korzystać z usług wielu podwykonawców, w tym w szczególności w zakresie sfery narracyjnej, graficznej i muzycznej. Zasady współpracy z podwykonawcami będą oparte w większości na umowach B2B (ewentualnie umowach cywilnoprawnych), które będą rozliczane na podstawie wystawianych faktur (rachunków). Wszystkie umowy z podwykonawcami, realizujących zadania na rzecz Emitenta a noszące cechy utworu, zawierają postanowienia dotyczące przeniesienia praw autorskich, które zapewniają Emitentowi pełną kontrolę nad efektami prac podwykonawców. Dzięki temu Emitentowi będzie przysługiwała całość majątkowych praw autorskich do gry.

Grupa kapitałowa Emitenta

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego Emitent tworzy Grupę kapitałową w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k

Firma:	Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna:	sp. k.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Śmiała 31, 01-523 Warszawa*
KRS:	0000673216
REGON:	367033819
NIP:	5252706966
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	Emitent posiada 100 proc. głosów w spółce Kool Things sp. z o.o., która jest komplementariuszem Kool

Things sp. z o.o. sp. k. oraz jest jednym z 3 wspólników spółki Kool Things sp. z o.o. sp. k.

Udział w zysku/ stratach:

Emitent posiada 100 proc. głosów w spółce Kool Things sp. z o.o., która jest uprawniona do 98 % udziału w zysku oraz stratach spółki Kool Things sp. z o.o. sp. k.

Kool Things sp. z o.o. sp. k. to agencja specjalizująca się w międzynarodowym marketingu gier oraz powiązanych technologii (software i sprzęt). Spółka, na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego zrealizowała kilkaset różnego typu kampanii promocyjnych skierowanych do szeroko pojętego rynku gier.

Kool Things sp. z o.o. sp. k. świadczy kompleksowe usługi o zasięgu globalnym, są to przede wszystkim:

- PR – dystrybucja materiałów prasowych (informacje prasowe, kody review i preview),
- influencer relations – kampanie promocyjne z udziałem youtuberów i streamerów,
- tworzenie reklam i kampanii reklamowych – kreacje artystyczne reklam, planowanie i realizacja płatnych kampanii reklamowych w formie elektronicznej i papierowej,
- social media – prowadzenie profili w social mediach, kampanie promocyjne m.in. na Facebook, Youtube, Twitter, Instagram, Reddit,
- performance marketing – reklama w mediach elektronicznych, której celem jest nakłonienie potencjalnych klientów do wykonania oczekiwanych przez reklamodawcę, mierzalnych czynności.

Wybrane dane finansowe Kool Things sp. z o.o. sp. k.:

Wyszczególnienie	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.	31.03.2019 r.	31.03.2020 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN)
Kapitał zakładowy	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
Zapasy	0	103 579,20	0,00	141 549,04
Środki pieniężne	17 484,86	21 843,85	30 419,16	29 193,01
Należności krótkoterminowe	674 536,71	1 039 981,76	746 584,26	889 741,69
Należności długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	238 057,89	779 744,63	234 198,80	556 745,62
Koszty działalności operacyjnej	1 390 774,37	2 000 762,86	357 066,08	315 344,35
- w tym Amortyzacja	42 876,18	21 189,02	7 766,91	0
Przychody netto ze sprzedaży	1 775 560,09	2 429 596,47	442 471,43	430 343,19
Zysk ze sprzedaży	384 785,72	428 833,61	85 405,35	114 998,84
Zysk z działalności operacyjnej	384 824,68	298 889,57	85 406,16	112 954,17
Zysk brutto	372 879,09	275 588,75	78 122,51	118 077,94

Zysk netto	372 879,09	275 588,75	78 122,51	118 077,94
------------	------------	------------	-----------	------------

Emitent wskazuje, iż zgodnie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2019 roku skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży produktów i usług wynosiły 2.348.840,90 zł, jednakże to przychody ze sprzedaży produktów i usług osiągnięte przez spółkę zależną od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k. stanowią 95 proc. skonsolidowanej wartości przychodów ze sprzedaży produktów jakie zostały osiągnięte przez Grupę kapitałową Emitenta. W konsekwencji to działalność spółki Kool Things sp. z o.o. sp.k. stanowi kluczowy udział w wartości przychodów ze sprzedaży produktów i usług osiąganych przez Grupę kapitałową Emitenta.

Emitent wskazuje jednak, iż powyższe okoliczności występują na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego. Strategia rozwoju Emitenta przewiduje bowiem, iż w perspektywie najbliższych 5 lat, większość przychodów ze sprzedaży produktów i usług w ramach Grupy kapitałowej będzie generowana przez Emitenta z tytułu działalności związanej z produkcją i sprzedażą gier. Zarząd Emitenta dążyć będzie, aby w ciągu najbliższych 2 lat przychody z tytułu sprzedaży gier Emitenta stanowiły ok. 65 proc. przychodów ze sprzedaży osiąganych przez Grupę kapitałową Emitenta, a w perspektywie 4-5 lat nawet 85-90 proc.

Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego, Emitent konsoliduje wyniki finansowe Emitenta z wynikami spółki zależnej Kool Things sp. z o.o. sp. k.

Powiązania z Emitentem:

Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego pomiędzy Emitentem, a spółką Kool Things sp. z o.o. sp. k. występują następujące powiązania:

Marcin Marzęcki – Prezes Zarządu oraz akcjonariusz Emitenta jest jednocześnie komandytariuszem Kool Things sp. z o.o. sp. k. uprawionym do 1 proc. udziału w zysku i stratach tej Spółki oraz pełni jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu Kool Things sp. z o.o. – komplementariusza Spółki.

Aleksander Pakulski – Przewodniczący Rady Nadzorczej oraz akcjonariusz Emitenta jest jednocześnie komandytariuszem Kool Things sp. z o.o. sp. k. uprawionym do 1 proc. udziału w zysku i stratach tej Spółki oraz pełni jednocześnie funkcję Wiceprezesa Zarządu Kool Things sp. z o.o. – komplementariusza Spółki.

Kool Things sp. z o.o. sp. k. z uwagi na posiadane doświadczenia w zakresie marketingu gier oraz powiązanych technologii świadczy oraz będzie świadczyła na rzecz Emitenta usługi marketingowe. Usługi marketingowe jakie zostały zlecone przez Emitenta spółce Kool Things sp. z o.o. sp. k. w 2019 roku obejmują działania w zakresie PR – dystrybucję materiałów prasowych (informacje prasowe, kody review i preview), influencer relations – kampanie promocyjne z udziałem youtuberów i

streamerów, performance marketing – reklama w mediach elektronicznych, której celem jest nakłonienie potencjalnych klientów do wykonania oczekiwanych przez reklamodawcę, mierzalnych czynności oraz pośrednictwo w zakupie reklam.

Dotacje

POIR.01.01.01-00-1391/19. POIR Działanie 1.1: Projekty B+R przedsiębiorstw Poddziałanie 1.1.1: Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa Konkurs nr. 6/1.1.1/2019-Szybka Ścieżka

W dniu 20 grudnia 2019 r. Kool Things sp. z o.o. sp. k. złożyła wniosek dofinansowanie na realizację projektu pt.: „Opracowanie innowacyjnego rozwiązania do analizy rynku gier video, do dystrybucji treści marketingowych oraz do influencer marketingu” w ramach Programu Operacyjnego POIR Działanie 1.1: Projekty B+R przedsiębiorstw Poddziałanie 1.1.1: Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa Konkurs nr. 6/1.1.1/2019-Szybka Ścieżka. Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego wniosek został pozytywnie rozpoznany, a spółka Kool Things sp. z o.o. sp. k. oczekuje na zawarcie umowy o dofinansowanie.

Wnioskowana kwota dofinansowania wyniosła: 1 902 490,00 zł

Łączna wartość projektu: 2 505 000,00

Lata realizacji projektu: 2020-2022

Aktualny etap realizacji projektu: Etap 1 – preprodukcja

Celem projektu jest przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych, w rezultacie których wytworzona zostanie innowacyjny produkt na skalę międzynarodową, w postaci nowej technologii, tj. zaawansowanego systemu do analizy rynku gier video, do dystrybucji treści marketingowych oraz do influencer marketingu. Aktualnie spółka pracuje nad realizacją ww. rozwiązania, które jest opracowywane po roboczą nazwą „Kool Tool”.

Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Firma:	Kool Things
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Śmiała 31, 01-523 Warszawa*
KRS:	0000672763
REGON:	36706415
NIP:	5252707339

Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów: Emitent posiada 100 proc. udziałów w spółce Kool Things sp. z o.o.

Udział Emitenta w kapitale zakładowym Spółki: Emitent posiada 100 proc. głosów w spółce Kool Things sp. z o.o.

Kool Things sp z o.o. to spółka, która powstała w celu zarządzania spółką komandytową Kool Things sp. z o.o. sp. k.. Pierwotnie założycielami spółki byli Pan Marcin Marzęcki oraz Aleksander Pakulski. W dniu 18 października 2018 r. Emitent nabył od dotychczasowych wspólników spółki 100 proc. udziałów w kapitale zakładowym Kool Things sp. z o.o. w wyniku dwóch umów sprzedaży udziałów zawartych odpowiednio z Marcinem Marzęckim oraz Aleksandrem Pakulskim.

Kool Things sp. z o.o. jest jednocześnie komplementariuszem Kool Things sp. z o.o. sp. k, spółki również wchodzącej w skład Grupy kapitałowej Emitenta.

W związku z pełnieniem przez Kool Things sp. z o.o. funkcji komplementariusza w spółce Kool Things sp. z o.o. sp. z k., Kool Things sp. z o.o. jest uprawniona do 98 proc. udziału w zysku tej spółki. Uprawnionymi do pozostałych 2 proc. zysku spółki są odpowiednio: Marcin Marzęcki (1 proc.) oraz Aleksander Pakulski (1 proc.).

Wybrane dane finansowe Kool Things sp. z o.o.:

Wyszczególnienie	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.	31.03.2019 r.	31.03.2020 r.
	(PLN)	(PLN)	(PLN)	(PLN).
Kapitał zakładowy	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Zapasy	0	0	0	0
Środki pieniężne	5 260,90	6 122,01	5 074,10	5 246,60
Należności krótkoterminowe	12 330,38	6 186,00	3 670,20	13 814,00
Należności długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	12 589,00	229 188,10	12 177,50	309 987,00
Koszty działalności operacyjnej	48 947,82	221 613,57	11 281,79	74 045,91
- w tym Amortyzacja	0	0	0	0
Przychody netto ze sprzedaży	53 266,83	0	13 274,14	0
Zysk/ strata ze sprzedaży	4 319,01	-221 613,57	1 992,35	-74 045,91
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	4 324,66	-221 609,37	1 975,50	-74 046,31
Zysk/ strata brutto	4 091,76	-210 672,01	2 774,88	-74 046,31
Zysk/ strata netto	3 679,76	-210 672,01	2 750,88	-74 046,31

Emitent wskazuje, iż z uwagi na charakter działalności prowadzonej przez Kool Things sp. z o.o. w ramach Grupy kapitałowej Emitenta, wszelkie przychody jakie zostały osiągnięte w roku 2018 i mogą zostać osiągnięte w latach przyszłych przez Kool Things sp. z o.o. wynikały i mogą wynikać jedynie z udziału Kool Things sp. z o.o. w zysku spółki Kool Things sp. z o.o. sp. k. W 2019 roku jak i w I kwartale 2020 roku Spółka nie wygenerowała przychodów ze sprzedaży w ramach wyniku osiąganego przez Grupę kapitałową Emitenta.

Na dzień sporządzenia dokumenty informacyjnego, Emitent konsoliduje wyniki finansowe Emitenta z wynikami spółki zależnej, tj. Kool Things sp. z o.o.

Powiązania z Emitentem:

Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego pomiędzy Emitentem, a spółką Kool Things sp. z o.o. występują następujące powiązania:

Marcin Marzęcki – Prezes Zarządu oraz akcjonariusz Emitenta pełni jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu Kool Things sp. z o.o.

Aleksander Pakulski – Przewodniczący Rady Nadzorczej oraz akcjonariusz Emitenta pełni jednocześnie funkcję Wiceprezesa Zarządu Kool Things sp. z o.o.

4. Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w Dokumencie Informacyjnym

Emitent

Firma: Kool2Play S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Śmiała 31, 01-523 Warszawa
Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Tel. +48 22 379 04 91
Internet: www.kool2play.com
E-mail: contact@kool2play.com
KRS: 0000781892
REGON: 146640835
NIP: 1132864896

Emitent odpowiedzialny jest za wszystkie informacje zawarte w Dokumencie:


W imieniu Emitenta działa:

- 1/ Marcin Marzęcki - Prezes Zarządu,
- 2/ Michał Marzęcki – Członek Zarządu.

Działając w imieniu Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie, niniejszym oświadczamy, że zgodnie z najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Dokumencie są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym i że w Dokumencie nie pominięto niczego, co mogłoby wpływać na jego znaczenie.



Marcin Marzęcki
Prezes Zarządu



Michał Marzęcki
Członek Zarządu

5. Czynniki ryzyka

Niniejszy rozdział zawiera informacje na temat czynników powodujących ryzyko dla nabywcy instrumentów finansowych objętych dokumentem informacyjnym, a w szczególności czynników związanych z sytuacją gospodarczą, majątkową i finansową Emitenta. Poniższy spis nie ma charakteru zamkniętego, obejmując najważniejsze czynniki, które według najlepszej wiedzy Emitenta należy uwzględnić przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnej. Opisane ryzyka, wraz z pozostałymi czynnikami, które ze względu na znacznie mniejsze prawdopodobieństwo oraz złożoność działalności gospodarczej Emitenta nie zostały w niniejszym dokumencie opisane, mogą w skrajnych sytuacjach skutkować niezrealizowaniem założonych przez inwestora celów inwestycyjnych lub nawet utratą części zainwestowanego kapitału.

5.1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność

Ryzyko związane z polityką gospodarczą w Polsce i za granicą

Sytuacja gospodarcza w Polsce oraz w krajach, w których Emitent prowadzi działalność ma znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta. Ewentualne zmniejszenie tempa wzrostu produktów krajowych brutto, nakładów na konsumpcję lub nakładów inwestycyjnych oraz innych wskaźników o analogicznym charakterze może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Emitenta. W przypadku pogorszenia się koniunktury gospodarczej w Polsce oraz w tychże krajach ze względu na czynniki zarówno wewnętrzne, jak również zewnętrzne, może nastąpić pogorszenie wyników i sytuacji finansowej Emitenta, co może mieć negatywny wpływ na wyniki osiągnięte przez Emitenta.

Ryzyko zmian przepisów prawnych lub ich interpretacji

Biorąc pod uwagę znaczną i trudną do przewidzenia zmienność otoczenia prawnego w krajach, w których Emitent prowadzi lub zamierza prowadzić działalność, a także często niską jakość prac legislacyjnych, istotnym ryzykiem dla dynamiki i rozwoju działalności Emitenta mogą być zmiany przepisów lub ich interpretacji, w szczególności w zakresie prawa prowadzenia działalności gospodarczej, prawa handlowego i prawa podatkowego. Skutkiem wyżej wymienionych, niekorzystnych zmian może być ograniczenie dynamiki działań oraz pogorszenie się kondycji finansowej Emitenta, a tym samym spadek wartości aktywów Emitenta.

Ryzyko niekorzystnych zmian przepisów podatkowych

Niestabilność i nieprzejrzystość polskiego systemu podatkowego, spowodowana zmianami przepisów i niespójnymi interpretacjami prawa podatkowego, stosunkowo nowe przepisy regulujące zasady opodatkowania, wysoki stopień sformalizowania regulacji podatkowych oraz rygorystyczne przepisy sankcyjne mogą powodować niepewność w zakresie ostatecznych efektów podatkowych podejmowanych przez Emitenta decyzji biznesowych. Dodatkowo istnieje ryzyko zmian przepisów podatkowych, które mogą spowodować wzrost efektywnych obciążeń fiskalnych i w rezultacie wpłynąć na pogorszenie wyników finansowych Emitenta.

Ryzyko zmian przepisów międzynarodowych

Sektor IT jest jednym z kluczowych sektorów gospodarki nie tylko krajowej, ale także międzynarodowej, co powoduje, iż przepisy Unii Europejskiej oraz innych organizacji międzynarodowych w znacznym stopniu regulują funkcjonowanie branży IT. To z kolei powoduje, że polskie regulacje prawne są w znacznej mierze odzwierciedleniem przepisów europejskich oraz międzynarodowych, co niesie ze sobą element niepewności, co do zmian w tych przepisach i konieczność monitorowania aktualnego stanu prawnego jak również tendencji rozwojowych europejskich regulacji prawnych.

Ryzyko związane z koniunkturą na rynku gier

Chociaż globalny rynek gier od wielu lat notuje coroczny wzrost, popyt na poszczególne produkty uzależniony jest od szeregu czynników wewnętrznych - związanych z branżą mediów oraz czynników zewnętrznych. Nie można wykluczyć ryzyka, że koniunktura na rynku gier będzie rozwijać się słabiej od przewidywań lub też ulegnie załamaniu.

Ryzyko nielegalnej dystrybucji

Gry należą do produktów, które często są rozpowszechniane nielegalnie, bez zgody producenta i wydawcy np. za pośrednictwem Internetu. Takie nielegalne rozpowszechnianie zmniejsza przychody uprawnionych dystrybutorów, a co za tym idzie, producentów gier. W przeciwieństwie do tradycyjnych kanałów dystrybucji kanały elektroniczne, którymi rozpowszechniane są gry na poszczególne platformy sprzętowe, posiadają odpowiednie zabezpieczenia, wprowadzone przez producentów konsol. Opisany czynnik może, jednakże mieć negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta.

Ryzyko wystąpienia nieprzewidywalnych zdarzeń

W przypadku zajścia nieprzewidywalnych zdarzeń, takich jak np. epidemie, pandemie, wojny, ataki terrorystyczne lub nadzwyczajne działanie sił przyrody, może dojść do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej, co może negatywnie wpłynąć na działalność Emitenta.

Ryzyko związane z procesami konsolidacyjnymi podmiotów konkurencyjnych

Procesy konsolidacyjne zachodzące wśród podmiotów konkurencyjnych w stosunku do Spółki mogą doprowadzić do wzmocnienia pozycji rynkowej tych podmiotów, a co za tym idzie, do osłabienia pozycji Spółki na rynku krajowym i międzynarodowym. Większe podmioty dysponują zdecydowanie wyższym budżetem na promocję gier, co ma istotne znaczenie dla sukcesu gry.

Ryzyko wystąpienia nieprzewidywanych trendów

Rynek gier komputerowych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Istnieje ryzyko pojawienia się nowych, niespodziewanych trendów, w które produkty Spółki nie będą się wpisywać. Niska przewidywalność rynku powoduje także, że określony produkt Spółki, np. cechujący się wysoką innowacyjnością, może nie trafić w gust konsumentów. Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na działalność operacyjną i wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko związane z pojawieniem się nowych technologii

Na działalność Emitenta duży wpływ mają nowe technologie i rozwiązania informatyczne. Rynek nowych technologii jest rynkiem szybko rozwijającym się, co powoduje konieczność ciągłego monitorowania przez Emitenta pojawiających się tendencji na rynku i szybkiego dostosowywania się do wprowadzanych rozwiązań. Istnieje zatem ryzyko niedostosowania się Spółki do zmieniających się warunków technologicznych, co może negatywnie wpłynąć na działalność operacyjną i wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko związane ze światowymi kampaniami na rzecz aktywnego trybu życia

Swoiste zagrożenie dla produkowanych przez Emitenta gier stanowią ogólnoświatowe kampanie walczące z nadmiernym poświęcaniem czasu na rzecz gier komputerowych oraz promujące zdrowy, aktywny styl życia. Nie można wykluczyć, że w wyniku takich kampanii bardziej popularny stanie się model aktywnego spędzania wolnego czasu, co może wiązać się ze zmniejszeniem zapotrzebowania na gry Spółki, a w konsekwencji negatywnie wpłynąć na jej wyniki finansowe.

Ryzyko zmienności prawa, w tym podatkowego, pracy i ubezpieczeń społecznych, handlowego, celnego oraz zagranicznych systemów prawnych

Niekorzystny czynnik dla stabilności prowadzenia działalności stanowią zmieniające się przepisy prawa, w szczególności w zakresie prawa podatkowego, prawa pracy, systemu ubezpieczeń społecznych, prawa gospodarczego i cywilnego. Niestabilność przepisów prawa i ich wykładni może utrudniać prowadzenie działalności gospodarczej.

Ze względu na nieograniczony terytorialnie zakres działalności Spółki duży wpływ na jego działalność mogą mieć także zmiany przepisów prawa (w szczególności regulacji prawa autorskiego dotyczących programów komputerowych, w tym gier) w innych państwach, w tym w Stanach Zjednoczonych.

Ryzyko związane z wpływem pandemii COVID – 19 na działalność Emitenta oraz Grupy kapitałowej Emitenta

I kwartał 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach, w tym w Polsce. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę zarówno krajową jak i światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację Emitenta i jego Grupy kapitałowej w roku 2020. Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego, z uwagi na dynamiczną sytuację, brak wiedzy dotyczących przyszłych decyzji organów państwowych oraz międzynarodowych, a także ich długoterminowego wpływu na gospodarkę Zarząd Emitenta nie ma możliwości precyzyjnego określenia wpływu trwającej epidemii na działalność Emitenta i jego Grupy kapitałowej.

5.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

Ryzyko związane z systemem informatycznym

W procesie produkcji gier komputerowych Emitent korzysta z szeregu rozwiązań w zakresie oprogramowania i sprzętu IT. Poza tym, Emitent stosuje szereg zabezpieczeń, prowadzi kopie zapasowe na różnych nośnikach, w tym wirtualnych nośnikach w chmurze, oraz stosuje oprogramowanie antywirusowe. Niemożliwe jest jednak wykluczenie ryzyka utraty danych, awarii sprzętu komputerowego, czy oprogramowania. A przede wszystkim, nie można wykluczyć awarii, która mogłaby prowadzić do opóźnienia realizacji projektu lub wielu projektów. Powyżej opisane sytuacje mogą mieć negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, sytuację finansową Emitenta oraz osiągnięte przez niego wyniki.

Ryzyko związane z naruszeniem praw własności intelektualnej

Prowadzona przez Emitenta działalność wiąże się z ryzykiem, iż osoby trzecie mogą wejść w posiadanie określonych praw własności intelektualnej do rozwiązań wykorzystywanych przez Emitenta. Zamiarem Emitenta jest dążenie do uniknięcia takiej sytuacji, w swojej działalności, w której naruszałby on prawa własności intelektualnej przysługujące podmiotom trzecim poprzez wprowadzenie do sprzedaży określonych produktów. Niemożliwe jednak do wykluczenia jest, iż w przyszłości mogą pojawić się zarzuty dotyczące naruszenia praw własności intelektualnej podmiotów trzecich, w związku z wprowadzeniem nowych produktów. Zważywszy na to istnieje ewentualne ryzyko zapłaty kar i odszkodowań na rzecz takiego podmiotu, co mogłoby negatywnie odbić się na sytuacji finansowej Emitenta.

Ryzyko związane z ewentualnym niezaakceptowaniem gier przez producentów platformy zamkniętej

Emitent na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego skupia się na realizacji flagowych produkcji, jednakże w przyszłości nie wyklucza, iż realizowany model biznesowy może być związany dodatkowo z dystrybucją oferowanych produktów poprzez zamknięte platformy gier, m.in. platformę Steam. Gry oparte o ten kanał dystrybucji dostępne są na całym świecie w cyfrowej dystrybucji i cieszą się renomą bardzo oryginalnych na rynku. Zazwyczaj producenci platform zamkniętych zastrzegają sobie prawo do weryfikacji produktu, którego wprowadzenie jest planowane na daną platformę. W przypadku korzystania w przyszłości przez Emitenta z tego modelu dystrybucji, istnieje ryzyko braku akceptacji, przez danego producenta platformy zamkniętej, produktu, który stworzy Emitent.

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Zakres działań prowadzonych przez Emitenta wymaga zatrudnienia wykwalifikowanych specjalistów, którzy swoją wiedzą i umiejętnościami wpływają na satysfakcję społeczności internetowej. Emitent nie wyklucza możliwości odejścia aktualnych pracowników, a także możliwych trudności związanych z zatrudnieniem odpowiednio wykwalifikowanej kadry. Jednocześnie na rynku, pojawia się coraz więcej firm prowadzących działalność polegającą na tworzeniu gier. Powoduje to wzrost zapotrzebowania na pracowników na rynku lokalnym i co za tym idzie znacznie utrudnia skuteczną rekrutację utalentowanego personelu.

Ryzyko związane z utratą kluczowych członków zespołu

Dla działalności Emitenta istotne znaczenie mają kompetencje oraz know-how osób stanowiących zespół pracujący nad określonym produktem, a także kadry zarządzającej i kadry kierowniczej Spółki. Odejście osób z wymienionych grup może wiązać się z utratą przez Emitenta wiedzy oraz doświadczenia w zakresie profesjonalnego projektowania gier. Utrata członków zespołu

pracującego nad danym produktem może negatywnie wpłynąć na jakość danej gry oraz na termin jej oddania, a co za tym idzie na wynik sprzedaży produktu i wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko związane z opóźnieniami w produkcji gier

Produkcja gier jest procesem złożonym i wieloetapowym, zależnym nie tylko od czynnika ludzkiego i realizacji kolejnych etapów pracy nad grą, ale także od czynników technicznych oraz wystarczającego poziomu finansowania. Niejednokrotnie rozpoczęcie kolejnego etapu produkcji możliwe jest dopiero po zakończeniu poprzedniej fazy. Istnieje w związku z tym ryzyko opóźnienia na danym etapie produkcji, co dodatkowo może wpłynąć na opóźnienie w ukończeniu całej gry. Niedotrzymanie założonego harmonogramu produkcji może spowodować opóźnienie premiery gry, co może mieć negatywny wpływ na poziom sprzedaży określonego produktu i uniemożliwić osiągnięcie przez Spółkę oczekiwanych wyników finansowych.

Ryzyko związane z nieukończonymi projektami

Produkcja gier komputerowych jest procesem wieloetapowym, czego następstwem jest ryzyko wystąpienia opóźnień poszczególnych jego faz, co z kolei może przełożyć się na termin realizacji całego projektu, a nawet podjęcie decyzji o rezygnacji z danego projektu (rozłożony w czasie cykl produkcyjny wymaga uwzględnienia wyników testów przeprowadzanych na różnych grupach odbiorców, dokonywania korekt związanych ze zmieniającą się koniunkturą na określone elementy treści lub formy przekazu dotyczące różnych form rozrywki). W trakcie roku obrotowego Spółka ponosi nakłady na produkcję gier. Wprowadzenie do dystrybucji gier następuje wstępnie na krótko przed, a w pełni dopiero po ich ukończeniu. Nie można wykluczyć ryzyka, iż jedna lub kilka z rozwijanych aktualnie przez Emitenta gier nie przyniesie spodziewanych przychodów, przyniesie je ze znacznym opóźnieniem w stosunku do planu założonego przez Spółkę lub też nie zostanie skierowana do dystrybucji czy w ogóle ukończona. Powyższe ryzyko może znaleźć odzwierciedlenie w wyniku finansowym Spółki.

Ryzyko nieosiągnięcia przez grę sukcesu rynkowego

Rynek gier komputerowych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Dodatkowo strategia rozwoju Spółki zakłada między innymi wyszukiwanie nisz rynkowych i wypełnianie ich nowymi produktami. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowe gry Spółki ze względu na czynniki, których Spółka nie mogła przewidzieć, nie odniosą sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję gry lub na dobry wynik finansowy nowego tytułu. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Spółki. Ryzyko to jest wpisane w bieżącą działalność Spółki.

Ryzyko związane ze strukturą przychodów Emitenta

Produkty oferowane przez Emitenta charakteryzują się specyficznym cyklem życia, tzn. przychody rosną wraz ze wzrostem popularności, a ta uzyskiwana jest stopniowo po wprowadzeniu danej gry do obrotu. Wyniki finansowe Emitenta mogą w początkowym okresie wykazywać znaczne wahania pomiędzy poszczególnymi okresami (miesiącami, kwartałami). Utrata jednego z wydawców (w przypadku w którym Emitent zawrze umowę z takim wydawcą)/odbiorców może powodować znaczne obniżenie przychodów w krótkim terminie, które może być w ocenie Emitenta, trudne do zrekompensowania z innych źródeł. Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane ze strukturą przychodów ze sprzedaży produktów i usług osiągniętych przez Grupę kapitałową Emitenta

W skład Grupy kapitałowej Emitenta wchodzi spółki Kool Things sp z o.o. oraz Kool Things sp. z o.o. sp. k. Zgodnie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2019 roku skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży produktów i usług wynosiły 2.348.840,90 zł, jednakże to przychody ze sprzedaży produktów i usług osiągnięte przez spółkę zależną od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k. stanowią 95 proc. skonsolidowanej wartości przychodów ze sprzedaży produktów, jakie zostały osiągnięte przez Grupę kapitałową Emitenta. W konsekwencji to działalność spółki Kool Things sp. z o.o. sp.k. stanowi kluczowy udział w wartości przychodów ze sprzedaży produktów i usług osiągniętych przez Grupę kapitałową Emitenta. W przypadku zmiany wartości przychodów realizowanych przez Kool Things sp. z o.o. sp. k. może dojść do istotnego spadku przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Grupę kapitałową Emitenta.

Emitent wskazuje jednak, iż powyższe okoliczności występują na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego. Strategia rozwoju Emitenta przewiduje bowiem, iż w perspektywie najbliższych 5 lat, większość przychodów ze sprzedaży produktów i usług w ramach Grupy kapitałowej będzie generowana przez Emitenta z tytułu działalności związanej z produkcją i sprzedażą gier. Zarząd Emitenta dążyć będzie, aby w ciągu najbliższych 2 lat przychody z tytułu sprzedaży gier Emitenta stanowiły ok. 65 proc. przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Grupę kapitałową Emitenta, a w perspektywie 4-5 lat nawet 85-90 proc.

Ryzyko pogorszenia się wizerunku Spółki

Na wizerunek Emitenta istotny wpływ mają opinie konsumentów, w tym przede wszystkim opinie publikowane w Internecie, szczególnie za pośrednictwem wyspecjalizowanych portali recenzujących gry. Głównym sposobem dystrybucji produktów są kanały cyfrowe, w związku z czym negatywne opinie mogą wpłynąć na utratę zaufania klientów i współpracowników Emitenta oraz na pogorszenie jego reputacji. Taka sytuacja wymagałaby od Spółki przeznaczenia dodatkowych środków

na kampanie marketingowe mające na celu neutralizację negatywnych opinii o Spółce, a także mogłaby negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki oraz Grupy kapitałowej Emitenta.

Ryzyko związane z niezrealizowaniem strategii Emitenta

Z uwagi na zdarzenia niezależne od Emitenta, szczególnie natury prawnej, ekonomicznej czy społecznej, Emitent może mieć trudności ze zrealizowaniem celów i wypełnianiem swojej strategii rozwoju, bądź w ogóle jej nie zrealizować. Nie można wykluczyć, że na skutek zmian w otoczeniu zewnętrznym Emitent będzie zmuszony dostosować lub zmienić swoje cele i swoją strategię rozwoju. Podobna sytuacja może mieć miejsce, jeżeli koszty realizacji strategii rozwoju przekroczą planowane nakłady, np. w związku z koniecznością zatrudnienia dodatkowych pracowników, zmianą kształtu bądź zakresu planowanej produkcji, zmianami ekonomicznymi powodującymi znaczący wzrost kosztów działalności, czy też wystąpieniem awarii i nagłych zdarzeń skutkujących koniecznością nabycia nowych urządzeń. Wskazane sytuacje mogą negatywnie wpłynąć na realizację strategii rozwoju przez Spółkę i spowodować osiągnięcie mniejszych korzyści niż pierwotnie zakładane.

Ryzyko związane z postępowaniami sądowymi i administracyjnymi

Wobec Spółki nie toczy się żadne postępowanie sądowe, administracyjne ani sądowno-administracyjne. Jednak działalność Emitenta związana ze sprzedażą na rzecz konsumentów gier rodzi potencjalne ryzyko związane z ewentualnymi roszczeniami klientów w odniesieniu do sprzedawanych produktów. Dodatkowo Emitent jest również stroną wielu umów z zewnętrznymi podmiotami, na podstawie których obie strony zobowiązane są do określonych świadczeń. Istnieje w związku z tym ryzyko powstania ewentualnych sporów i roszczeń na tle umów handlowych. Powstałe spory lub roszczenia mogą w negatywny sposób wpłynąć na renomę Spółki, a w konsekwencji na jej wyniki finansowe.

Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego, w strukturze akcjonariatu występuje czterech akcjonariuszy posiadających powyżej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu, którzy łącznie posiadają ok. 77 proc. akcji Spółki i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu. W grupie znaczących akcjonariuszy znajdują się Członkowie Zarządu, tj. Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki oraz Aleksander Pakulski i Arts Alliance S.A. Udział w ogólnej liczbie głosów pozostawia tym akcjonariuszom możliwość sprawowania faktycznej kontroli nad decyzjami podejmowanymi w Spółce i ogranicza wpływ pozostałych akcjonariuszy. Nie można wykluczyć ryzyka, że interesy i działania głównych akcjonariuszy będą rozbieżne z interesami akcjonariuszy mniejszościowych. W szczególności nie można wykluczyć ryzyka, że główni akcjonariusze podejmą decyzję o zmianie strategii Spółki, czy też zmianie przedmiotu działania Spółki, która nie będzie zgodna z oczekiwaniami akcjonariuszy mniejszościowych. Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywę rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta.

Ryzyko roszczeń z zakresu praw autorskich

Emitent, nawiązując współpracę z poszczególnymi współpracownikami realizuje prace również w wyniku zawierania kontraktów cywilnoprawnych, tj. umów o świadczenie usług czy umów o dzieło. W zawieranych przez Spółkę umowach znajdują się odpowiednie klauzule dotyczące nie tylko sposobu działania, ale również przeniesienia autorskich praw majątkowych do wykonywanych dzieł na Emitenta, jak również zakaz konkurencji czy postanowienia zobowiązujące do zachowania poufności w odniesieniu do wszelkich informacji udostępnionych wykonawcy, a nieupublicznionych przez Spółkę. Z uwagi na dużą liczbę umów zawieranych przez Emitenta jak również poprzednika prawnego Emitenta zawierających klauzulę przenoszącą prawa autorskie, istnieje zwiększone prawdopodobieństwo zmaterializowania się ryzyka podjęcia prób kwestionowania skuteczności nabycia tych praw lub ich części przez Emitenta, a tym samym potencjalne istnieje ryzyko podniesienia przez osoby roszczeń prawno-autorskich. Należy bowiem zauważyć, że duża liczba zawieranych umów dotyczących przeniesienia praw autorskich zwiększa szansę wystąpienia z roszczeniami twórców współpracujących z Emitentem lub realizujących zadania, stanowiących utwory na zlecenie Emitenta. Powyższe ryzyko odnosi się także do umów zawieranych przez Emitenta w ramach współpracy z innymi podmiotami z branży gier i podwykonawcami, wskazanych w pkt. 4.14.3 dokumentu informacyjnego.

Ryzyko związane z utratą płynności finansowej

Spółka może być narażona na sytuację, w której nie będzie w stanie realizować swoich zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Ponadto Spółka jest narażona na ryzyko związane z nieterminowym regulowaniem zobowiązań przez platformy internetowe lub przez wydawców, przy użyciu których dystrybuowane mogą być produkty Spółki. Takie zjawisko może mieć negatywny wpływ na płynność Spółki i powodować m.in. konieczność dokonywania odpisów aktualizujących należności.

Ryzyko związane z awarią sprzętu wykorzystywanego w działalności

Działalność Spółki opiera się w szczególności na prawidłowo działającym sprzęcie elektronicznym. Istnieje ryzyko, iż w przypadku poważnej awarii sprzętu, która będzie niemożliwa do natychmiastowego usunięcia, Spółka może zostać zmuszona do czasowego wstrzymania części swojej działalności, aż do czasu usunięcia awarii. Awaria sprzętu może doprowadzić także do utraty danych stanowiących element pracy nad grą. Przerwa w działalności lub utrata danych kluczowych dla danego projektu może spowodować niemożność wykonania zobowiązań wynikających z aktualnych umów, a nawet utratę posiadanych kontraktów, co może niekorzystnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko podlegania umów prawu obcemu

Z uwagi na fakt, iż w ramach swojej działalności Emitent może być stroną umów zawieranych z podmiotami zagranicznymi istnieje zatem ryzyko powstania pomiędzy Emitentem a właścicielem platformy sporu, dla którego prawem właściwym będzie prawo państwa zagranicznego. W sytuacji powstania takiego sporu. Spółka może być zmuszona do prowadzenia procesu za granicą, co może wiązać się z dodatkowymi kosztami.

Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych gier na rynek

Planem Emitenta jest wprowadzanie nowych gier do dystrybucji rynkowej. Z procesem tym związane są nakłady na produkcję oraz promocję gry. Czas wymagany na przejście danej gry od producenta do ostatecznego użytkownika często ulega wydłużeniu. Podyktowane jest to kontrolami jakości oraz testowaniem produktu przed wprowadzeniem go na daną platformę sprzętową. Kolejnym czynnikiem wpływającym na ten proces jest fakt, iż gry podlegają ocenie organizacji nadających kategorie wiekowe oraz dopuszczających (bądź nie) do dystrybucji w danym kraju. Należy wziąć pod uwagę to, że istnieje ryzyko znacznie dłuższej niż zakładano certyfikacji gry Emitenta. Ponadto istnieje zagrożenie, że produkt nie przejdzie takowej certyfikacji bądź otrzyma inną niż zakładano kategorię wiekową. Także promocja gry może okazać się nietrafiona lub nie przynieść odpowiedniego efektu. Może być to związane ze znacznie niższym budżetem na promocję niż optymalny na danym rynku. Ryzykiem jest również fakt, że produkt może zostać wprowadzony finalnie na tylko jedną platformę sprzętową.

Ryzyko związane z nie zastrzeżeniem znaku towarowego

Emitent posługuje się znakiem towarowym słowno-graficznymi „Kool2Play” (Emitent posiada wyłączne prawa autorskie do przedmiotowego znaku), na który na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego nie zostało udzielone żadne prawo ochronne. Istnieje ryzyko, iż inny podmiot posługujący się podobnym znakiem może wystąpić z roszczeniem o zaprzestanie używania znaku „Kool2Play” przez Emitenta. Może to skutkować długotrwałym postępowaniem sądowym o ochronę znaku towarowego wytoczonego przez innym podmiot, a nawet zakazem używania rzeczonoego znaku.

Ryzyko wysokości przychodów osiągniętych z ukończonych gier

Produkowana gra nie posiada wartości rynkowej możliwej do oceny w sposób obiektywny przed jej wydaniem i zaoferowaniem klientom. Możliwe są jedynie oszacowania biorące pod uwagę krąg potencjalnych odbiorców docelowych, jakość produktu, świadomość marki, zasięg dystrybucji i marketingu i inne elementy przyjęte jako założenia projektu. Na wysokość sprzedaży, a tym samym przychodów trafiających do producenta, może wpływać szereg trudnych do przewidzenia czynników takich jak niezapowiedziane pojawienie się konkurencyjnych produktów, zmiana zainteresowania

rynku daną tematyką, zwiększające się wymagania odbiorców odnośnie jakości produktu, bądź zmieniająca się kondycja finansowa społeczeństwa.

Ryzyko konkurencji

Rynek gier jest rynkiem konkurencyjnym. Konsumentom oferowane są liczne produkty, nierzadko o podobnej tematyce. Konkurencyjny rynek wymaga pracy nad ciągłym podwyższaniem jakości produktów, a także nad szukaniem nowych nisz rynkowych i tematów gier, które mogłyby zaciekać szeroką grupę odbiorców. Na rynku ciągle pojawiają się nowe produkty, przez co istnieje ryzyko spadku zainteresowania określonymi produktami Spółki na rzecz produktów konkurencji.

Ryzyko związane z realizacją projektów z wykorzystaniem dofinansowania z funduszy Unii Europejskiej

W ramach prowadzonej działalności, Emitent, a także spółka wchodząca w skład Grupy kapitałowej Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k. biorą udział w projektach objętych dofinansowaniem ze środków unijnych. W przypadku podjęcia przez Emitenta lub Kool Things sp. z o.o. sp. k. decyzji o złożeniu wniosku w celu ubiegania się o fundusze w ramach dofinansowania, Emitent lub Kool Things sp. z o.o. sp. k. zobowiązane są do kompleksowego przygotowania wniosku. W przypadku korzystania z pomocy specjalistów zewnętrznych na etapie sporządzania wniosku, należy liczyć się z koniecznością poniesienia kosztów w tym zakresie. Co więcej, zarówno złożenie wniosku jak i realizacja projektu już po uzyskaniu finansowania, w tym m.in. wypełnienie wszelkich niezbędnych wymogów formalnych, przyjęcie prawidłowego sposobu rozliczania otrzymanych funduszy jak i wykonanie projektu zgodnie z wytycznymi projektu, może wiązać się z ryzykiem niewywiązania się ze wszystkich nałożonych obowiązków, a w sytuacji daleko idących konsekwencji, konieczności zwrotu dofinansowania. Celem minimalizacji powyższego ryzyka, Emitent oraz Kool Things sp. z o.o. sp. k. podejmują liczne działania mające na celu zachowanie najwyższej staranności w ramach realizowanych projektów związanych z dofinansowaniem, na każdym etapie działań, tj. od momentu złożenia wniosku do zakończenia projektu.

Ryzyko walutowe

Z tytułu prowadzonej działalności Emitent narażony jest na ryzyko zmienności kursów walutowych. Ponieważ sprzedaż produktów Emitenta skierowana jest m.in. na rynki zagraniczne (m.in. Ameryka Północna, Europa, Azja), istotna część przychodów Emitenta uzyskiwana jest w walutach obcych. W konsekwencji, wartość przychodów Grupy Emitenta jest ujemnie skorelowana z wartością polskiej waluty. Aprecjacja złotego względem USD i EUR może negatywnie wpłynąć na niektóre prezentowane pozycje sprawozdania finansowego Emitenta, w szczególności na przychody ze sprzedaży, co przy stałych kosztach wytworzenia, ponoszonych w PLN, może również negatywnie wpłynąć na wyniki

finansowe Emitenta. Emitent na bieżąco analizuje konieczność zastosowania zabezpieczeń przed ryzykiem walutowym.

Ryzyko związane z pozyskiwaniem środków finansowych

Zarząd Emitenta nie wyklucza, że realizacja strategii rozwoju Emitenta będzie wymagała dodatkowych nakładów finansowych. Spółka zamierza je pozyskiwać m, in. w drodze emisji nowych akcji, kredytów i pożyczek. Wystąpienie trudności w pozyskaniu finansowania, wydłużenie tego procesu w przyszłości jak i ograniczenie alternatywnych źródeł zdobycia funduszy może spowodować spowolnienie rozwoju Spółki, niewykorzystanie pojawiających się okazji inwestycyjnych, zahamowanie procesu wdrażania nowej strategii rozwoju, co w konsekwencji może negatywnie przełożyć się na osiągnięte wyniki finansowe. Spółka zamierza dostosować wdrażanie strategii rozwoju i realizowanie inwestycji co do aktualnej sytuacji finansowej i możliwości pozyskania dodatkowych środków finansowych.

Ryzyko związane z produkcją gier zbliżonych do gier konkurencji

Funkcjonalność niektórych produktów Emitenta może wykazywać pewne podobieństwo w stosunku do produktów podmiotów konkurencyjnych. Taka sytuacja może prowadzić do zarzutów ze strony konkurencji dotyczących naruszenia praw własności przemysłowej, naruszenia praw autorskich lub dopuszczenia się czynu nieuczciwej konkurencji i wszczęcia postępowań w tym zakresie. Z drugiej strony, istnieje ryzyko wytwarzania przez konkurencję gier podobnych do produktów Emitenta. Ryzyko wykorzystywania idei Emitenta przez podmioty konkurencyjne związane będzie głównie z jego działalnością na rynkach globalnych. Na rynku krajowym obowiązują przepisy Ustawy z dnia 4 lutego 1994 roku o prawie autorskim i prawach pokrewnych. Przedmiotem prawa autorskiego na gruncie tej ustawy jest utwór, rozumiany jako każdy przejaw działalności twórczej o indywidualnym charakterze, utrwalony w jakiegokolwiek postaci, niezależnie od wartości, przeznaczenia i sposobu wytworzenia. Definicja utworu jest więc spełniona w odniesieniu do gier wytworzonych przez Emitenta, w konsekwencji czego Emitentowi przysługują prawa autorskiego do tych gier. Na gruncie prawa polskiego przysługiwać mu więc będą środki prawne przewidziane do ochrony praw autorskich oraz zapobiegania ich naruszeniom. Istnieje jednak ryzyko, iż analogiczna ochrona nie jest zapewniona twórcom gier w ustawodawstwach innych krajów, w których oferowane są produkty Emitenta. W szczególności, twórcy gier mogą nie być uważani w niektórych obcych systemach prawa za podmioty praw autorskich. W związku z powyższym, możliwe jest długotrwałe utrzymywanie się stanu naruszeń praw autorskich Emitenta, wpływające na działalność operacyjną i wyniki finansowe Grupy kapitałowej Emitenta.

Ryzyko wprowadzenia nowych platform oraz technologii

Rynek rozrywki elektronicznej jest rynkiem szybko rozwijającym się, w związku z czym nie można wykluczyć wprowadzenia nowych technologii i platform dla graczy (np. nowych systemów

operacyjnych, nowe rodzaje konsol), które szybko staną się popularne wśród graczy. Istnieje ryzyko, że Emitent nie będzie miał możliwości produkowania gier na nowe platformy wystarczająco wcześnie, by zapewnić zastąpienie wpływów z gier udostępnianych na dotychczasowych platformach wpływami z produktów na nowych platformach. Ponadto, w sytuacji wprowadzenia nowych platform, Emitent będzie zmuszony do poniesienia dodatkowych kosztów w celu przystosowania produkcji do tych platform. Wskazany czynnik ryzyka może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki Grupy Emitenta lub cenę rynkową akcji.

Ryzyko niepromowania gry przez dystrybutorów

Na sprzedaż gier duży wpływ mają wyróżnienia gier na platformach sprzedażowych i promocja produktów przez kluczowych dystrybutorów gier - w tym w szczególności na platformie Steam. Jednocześnie Spółka ma jedynie niewielki wpływ na przyznawanie przez dystrybutorów wyróżnień poprzez wypełnianie rekomendacji odnośnie pożądanych cech produktów oraz poprzez bezpośrednie relacje z przedstawicielami dystrybutorów, którzy posiadają ograniczoną możliwość wpływania na procesy decyzyjne w tej kwestii. Istnieje zatem ryzyko nieprzyznania takich wyróżnień dla gier Emitenta, co może wpłynąć na zmniejszenie zainteresowania określonym produktem Spółki wśród konsumentów, a co za tym idzie, na spadek sprzedaży określonego produktu.

Ryzyko związane z brakiem pełnej stabilności sytuacji finansowej Emitenta w przyszłości

Zarząd Spółki wskazuje, iż poziom jednego ze wskaźników ekonomiczno-finansowych Emitenta, tj. wskaźników rentowności, w perspektywie czasu, może przyjmować wartości ujemne. W efekcie bowiem prowadzonych prac nad podstawowymi produktami Emitenta, a także nad projektami, na które Emitent pozyskał lub ubiega się o dotacje (które w dużej mierze są lub będą przeznaczone na rozwój produktów Emitenta), Emitent może, w przyszłych okresach rozliczeniowych, zanotować stratę netto, na ukształtowanie się której wpływ będzie miała w szczególności osiągnięta strata na działalności operacyjnej prowadzonej przez Spółkę.

Jednakże w ocenie Zarządu Emitenta pomimo, iż Spółka w I kwartale 2020 roku osiągnęła stratę, aktualna sytuacja Emitenta, na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego, nie upoważnia do eksponowania zagrożenia dla kontynuacji jego działalności. Niemniej powyższe okoliczności, jak również ewentualne pogorszenie sytuacji w branży gier komputerowych mogą skutkować zwiększeniem odchylenia się wskaźników rentowności, płynności finansowej czy też struktury finansowania aktywów i dźwigni finansowej od bezpiecznych poziomów. Zarząd Emitenta podkreśla, że na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego jest w pełni zdolny do kontynuowania działalności w niezmiennym zakresie.

Ryzyko braku wypłaty zysku przez Kool Things sp. z o.o. na rzecz jedyne go wspólnika, tj. Kool2Play S.A.

W związku z posiadaniem przez Emitenta 100 proc. udziałów w kapitale zakładowym Kool Things sp. z o.o., w przypadku wypracowania przez Kool Things sp. z o.o. zysku za rok obrotowy, a także spełnienia stosownych warunków formalnych niezbędnych do podjęcia uchwały o podziale zysku przez Kool Things sp. z o.o. poprzez wypłatę dywidendy, Emitent jest uprawniony do wypłaty na jego rzecz zysku wypracowanego przez Kool Things sp. z o.o.

Emitent wskazuje jednak, że przedmiotem działalności Kool Things sp. z o.o. jest zarządzanie spółką Kool Things sp. z o.o. sp.k., a jedyne wpływy jakie otrzymuje to kwoty należne na rzecz Kool Things sp. z o.o. z tytułu posiadanego przez nią udziału w zyskach spółki Kool Things sp. z o.o. sp. k. (Kool Things sp. z o.o. jest uprawniona do udziału w zysku i stratach w wysokości 98 proc.). Mając na uwadze, iż Członkom Zarządu Kool Things sp. z o.o. przysługuje wynagrodzenie istnieje ryzyko, w przypadku spełnienia się przesłanek do wypłaty zysku w Kool Things sp. z o.o. sp.k., że wysokość osiągniętego zysku będzie bardzo zbliżona do wysokości wynagrodzenia należnego Członkom Zarządu Kool Things sp. z o.o., co w konsekwencji może doprowadzić do braku wypłaty dywidendy spółce Kool Things sp. z o.o., w której Emitent posiada 100 proc. udziałów.

Czynnik ryzyka związany ze statutowym zastrzeżeniem kworum

Zgodnie z § 28 ust. 3 Statutu Spółki Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały pod warunkiem udziału w nim akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 25 proc. (dwadzieścia pięć procent) kapitału zakładowego. Zastrzeżenie kworum w Statucie może wiązać się z ryzykiem wystąpienia trudności z podejmowaniem decyzji w Spółce, a w skrajnym przypadku doprowadzić nawet do paraliżu decyzyjnego. Brak obecności wymaganej większości akcjonariuszy na Walnym Zgromadzeniu może wstrzymać podjęcie przez Emitenta wszystkich, w tym kluczowych decyzji, które wymagają podjęcia uchwał przez Walne Zgromadzenie.

5.3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym

Ryzyko związane z opóźnieniem w rozpoczęciu notowań Akcji Serii D

Notowanie Akcji w Alternatywnym systemie obrotu rozpocznie się po wpisaniu do rejestru podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta dokonanego poprzez emisję Akcji Serii D oraz po uzyskaniu stosownych zgód Organizatora Alternatywnego systemu obrotu. Ewentualne przedłużenie się okresu rejestracji Akcji Serii D przez sąd rejestrowy skutkować będzie opóźnieniem rozpoczęcia notowań Akcji w stosunku do terminu rozpoczęcia notowań zakładanego przez Emitenta.

Ryzyko związane z niedojszeniem do skutku emisji Akcji Serii D Emitenta

Emisja Akcji Serii D nie dojdzie do skutku w przypadku, gdy:

- do dnia zamknięcia subskrypcji Akcji Serii D w terminach określonych w Dokumentu Informacyjnym, nie zostanie objęta zapisem oraz należycie opłacona przynajmniej jedna Akcja Serii D;
- Zarząd Emitenta nie zgłosi podwyższenia kapitału zakładowego do rejestru w ciągu sześciu miesięcy od dnia powzięcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję Akcji Serii D;
- sąd rejestrowy prawomocnym postanowieniem odmówi zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta dokonanego poprzez emisję Akcji Serii D.

Wobec powyższego istnieje ryzyko, iż inwestorzy nie nabędą Akcji Serii D, a środki finansowe przeznaczone na objęcie akcji będą czasowo zamrożone, natomiast ich zwrot będzie następował bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań.

Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego, wynikającego z emisji Akcji Serii D uzależniona jest także od złożenia przez Zarząd, w formie aktu notarialnego, oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego oraz postanowienia o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego, określającego wysokość podwyższenia kapitału zakładowego na podstawie ilości Akcji Serii D objętych prawidłowymi zapisami. Oświadczenie to, złożone zgodnie z art 310 k.s.h., w związku z art 431 §7 k.s.h., powinno określić wysokość kapitału zakładowego po zakończeniu publicznej subskrypcji w granicach określonych w uchwale o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii D. Niezłożenie powyższego oświadczenia przez Zarząd spowodowałoby niemożność rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii D i tym samym niedojście emisji Akcji Serii D do skutku.

Zarząd Emitenta oświadcza, że wniosek o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii D zostanie złożony do sądu niezwłocznie po przydziale Akcji Serii D i po otrzymaniu wszystkich niezbędnych dokumentów od podmiotów przyjmujących zapisy na akcje.

Ryzyko związane z powództwem o uchylenie bądź o stwierdzenie nieważności uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii D

Zgodnie z art. 422 k.s.h. uchwała walnego zgromadzenia sprzeczna ze statutem bądź dobrymi obyczajami i godząca w interes Spółki lub mająca na celu pokrzywdzenie akcjonariusza może być zaskarżona w drodze wytoczonego przeciwko Spółce powództwa o uchylenie uchwały. Prawo do wytoczenia powództwa przysługuje Zarządowi, Radzie Nadzorczej oraz poszczególnym członkom tych organów, a także akcjonariuszowi, który głosował przeciwko uchwale, a po jej powzięciu zażądał zaprotokołowania sprzeciwu, akcjonariuszowi bezzasadnie niedopuszczonemu do udziału na walnym zgromadzeniu oraz akcjonariuszom, którzy nie byli obecni na walnym zgromadzeniu, jedynie w

przypadku wadliwego zwołania walnego zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad.

Ponadto, zgodnie z art. 425 k.s.h., możliwe jest zaskarżenie przez te same osoby uchwały walnego zgromadzenia sprzecznej z ustawą w drodze wytoczenia przeciwko Spółce powództwa o stwierdzenie nieważności takiej uchwały.

Spółka podjęła wszelkie wymagane czynności mające na celu zapewnienie zgodności uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii D z przepisami prawnymi, Statutem, dobrymi obyczajami i interesem Spółki.

Zaskarżenie uchwały walnego zgromadzenia nie wstrzymuje postępowania rejestrowego. Sąd rejestrowy może jednakże zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Emitenta do dnia sporządzenia Dokumentu Informacyjnego nie zostało złożone przeciwko Emitentowi żadne powództwo w tej sprawie. Spółka nie może jednak zapewnić, że nie zostały wytoczone powództwa, o których mowa powyżej.

Ryzyko związane z subskrypcją i opłaceniem zapisu na Akcje Serii D

Emitent wskazuje, iż wszelkie konsekwencje wynikające z niewłaściwego wypełnienia formularza zapisu ponosi osoba dokonująca zapisu. Ponadto, niedokonanie wpłaty w określonym terminie skutkuje nieważnością zapisu.

Ryzyko wahań cen akcji oraz niedostatecznej płynności akcji

Ceny papierów wartościowych notowanych w Alternatywnym systemie obrotu mogą podlegać znaczącym wahaniam, w zależności od kształtowania się relacji podaży i popytu. Relacje te zależą od wielu złożonych czynników, w tym w szczególności od niemożliwych do przewidzenia decyzji inwestycyjnych podejmowanych przez poszczególnych inwestorów. Wiele czynników wpływających na ceny papierów wartościowych notowanych w Alternatywnym systemie obrotu jest niezależnych od sytuacji i działań Emitenta. Przewidzenie kierunku wahań cen papierów wartościowych notowanych w Alternatywnym systemie obrotu, tak w krótkim, jak i w długim terminie, jest przy tym bardzo trudne. Jednocześnie papiery wartościowe notowane w Alternatywnym systemie obrotu cechują się mniejszą płynnością w stosunku do papierów wartościowych notowanych na rynku regulowanym. W celu utrzymania płynności obrotu swoimi papierami wartościowymi Emitent podpisał umowę o pełnienie roli animatora rynku z podmiotem uprawnionym do pełnienia takiej funkcji.

W związku z powyższym istnieje ryzyko, że posiadacz akcji Emitenta nie będzie mógł sprzedać ich w wybranych przez siebie terminie lub ilości albo po oczekiwanej przez siebie cenie. W skrajnym

przypadku istnieje ryzyko poniesienia strat na skutek sprzedaży akcji po cenie niższej od ceny ich objęcia. Podobnie istnieje ryzyko, że osoba zainteresowana nabyciem papierów wartościowych Emitenta w ramach transakcji zawartej w Alternatywnym systemie obrotu może nie mieć możliwości zakupu tych papierów w wybranym przez siebie terminie lub ilości albo po oczekiwanej przez siebie cenie.

Należy podkreślić, iż ryzyko inwestowania w papiery wartościowe notowane w Alternatywnym systemie obrotu jest znacznie większe od ryzyka związanego z inwestycjami na rynku regulowanym, w papiery skarbowe czy też w jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych stabilnego wzrostu lub zrównoważonych.

Ryzyko odmowy wprowadzenia Akcji Serii D do obrotu w Alternatywnym systemie obrotu

Wprowadzenie Akcji Serii do obrotu w Alternatywnym systemie obrotu odbywa się na wniosek Emitenta. Wprowadzenie Akcji Serii D będzie miało miejsce po spełnieniu odpowiednich warunków, wskazanych w uchwale Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Zgodnie z §5 Regulaminu Alternatywnego systemu obrotu Organizator Alternatywnego systemu obrotu obowiązany jest podjąć uchwałę o wprowadzeniu albo o odmowie wprowadzenia instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie w terminie 10 dni roboczych od dnia złożenia przez ich emitenta właściwego wniosku. W przypadku gdy złożony wniosek lub załączone do niego dokumenty są niekompletne lub konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do podjęcia uchwały, o której mowa powyżej, rozpoczyna się od dnia uzupełnienia wniosku lub przekazania Organizatorowi Alternatywnego systemu obrotu wymaganych informacji, oświadczeń lub dokumentów. Organizator Alternatywnego systemu obrotu w porozumieniu z emitentem może określić inny termin wprowadzenia danych instrumentów finansowych do obrotu. Nie jest możliwe pełne wykluczenie ryzyka z tym związanego, niemniej na dzień opublikowania przedmiotowego Dokumentu, w opinii Emitenta, warunki wprowadzenia instrumentów finansowych na rynek NewConnect są spełnione.

W przypadku niewprowadzenia Akcji do Alternatywnego systemu obrotu na rynek, akcjonariusz Spółki nie będzie mógł zbyć objętych Akcji Serii D Emitenta w obrocie zorganizowanym. Zbycie Akcji będzie możliwe wyłącznie w drodze transakcji na rynku niepublicznym, bądź w drodze umów cywilnoprawnych.

Ryzyko związane z możliwością przedłużenia terminu do zapisywania się na akcje

Zgodnie z art. 438 § 1 k.s.h. termin do zapisywania się na akcje nie może być dłuższy niż 3 (trzy) miesiące od dnia otwarcia subskrypcji. W przypadku przedłużenia przez Emitenta terminu zakończenia przyjmowania zapisów na Akcje Serii D przesunięciu ulegnie również termin przydziału Akcji Serii D, w konsekwencji czego w późniejszym terminie rozpocznie się obrót na GPW Akcjami Serii

D. Konsekwencją dla inwestorów może być opóźnienie w możliwości rozporządzania instrumentami finansowymi, które nabyli, albo gotówką, którą wpłacili.

Ryzyko związane z wydaniem decyzji o zawieszeniu lub o wykluczeniu akcji Emitenta z obrotu w Alternatywnym systemie obrotu

Z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, zgodnie z §11 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jego organizator może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

- 1) na wniosek emitenta;
- 2) jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników;
- 3) jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Organizator Alternatywnego Systemu może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w pkt 2) lub 3) w akapicie powyżej.

Zgodnie z §11 ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w przypadkach określonych przepisami prawa Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z tych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

Z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, zgodnie z §12 ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jego organizator może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- na wniosek emitenta akcji - w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym;
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników;
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie;
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta;
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, zgodnie z §12 ust. 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jego organizator wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu:

1. w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
 - a) w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,

- b) w przypadku akcji – po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania;
- 2. jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona;
- 3. w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów.

Zgodnie z §12 ust. 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu, oraz do czasu takiego wykluczenia, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi.

Zgodnie z §12a Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu Organizator Alternatywnego Systemu podejmując decyzję o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu obowiązany jest ją uzasadnić, a jej kopię wraz z uzasadnieniem przekazać niezwłocznie emitentowi i jego Autoryzowanemu Doradcy, za pośrednictwem faksu lub elektronicznie na ostatni wskazany Organizatorowi Alternatywnego Systemu adres e-mail tego podmiotu.

W terminie 10 dni roboczych od daty przekazania emitentowi decyzji o wykluczeniu z obrotu emitent może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy. Wniosek uważa się za złożony w dacie wpłynięcia oryginału wniosku do kancelarii Organizatora Alternatywnego Systemu.

Organizator Alternatywnego Systemu zobowiązany jest niezwłocznie rozpatrzyć wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku, gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpoznania tego wniosku, rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Jeżeli Organizator Alternatywnego Systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgnięcia opinii Rady Giełdy. Decyzja o wykluczeniu z obrotu podlega wykonaniu z upływem 5 dni roboczych po upływie terminu do złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy, a w przypadku jego złożenia - z upływem 5 dni roboczych od dnia jego rozpatrzenia i utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Do czasu upływu tych terminów obrót danymi instrumentami finansowymi podlega zawieszeniu.

Ponowny wniosek o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie tych samych instrumentów finansowych może zostać złożony nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia uchwały o ich wykluczeniu z obrotu, a w przypadku złożenia wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy - nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od daty doręczenia emitentowi uchwały w sprawie utrzymania w mocy decyzji o wykluczeniu. Przepis ten stosuje się odpowiednio do innych instrumentów finansowych danego emitenta.

Postanowień, o których mowa w §12a ust. 1-5 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu nie stosuje się, w przypadku o którym mowa w §12 ust. 1 pkt 1) lub pkt 1a) Regulaminu Alternatywnego

Systemu Obrotu, chyba że wykluczenie z obrotu uzależnione zostało od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków.

Postanowień, o których mowa w §12a ust. 2-5 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu nie stosuje się w przypadkach, o których mowa w §12 ust. 2 pkt 1)-4) Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Zgodnie z §17b ust. 1, w przypadku gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w §18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, tj. do współdziałania Autoryzowanego Doradcy z emitentem w zakresie wypełniania przez emitenta obowiązków informacyjnych określonych w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu oraz monitorowania prawidłowości wypełniania przez emitentów tych obowiązków, a także do bieżącego doradzania emitentowi w zakresie dotyczącym funkcjonowania jego instrumentów finansowych w alternatywnym systemie. Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 dni od dnia podjęcia przez Organizatora Alternatywnego Systemu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia.

Zgodnie z §17b ust. 2, w przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu podjętej na podstawie ust. 1, o którym mowa powyżej emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu, z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z Autoryzowanym Doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu, o której mowa w ust. 1 powyżej.

Zgodnie z §17b ust. 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w przypadku nie zawarcia przez emitenta umowy z autoryzowanym doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie 20 dni od dnia podjęcia przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu decyzji w przedmiotowym zakresie (§17b ust. 1) albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w §17b ust. 2, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z autoryzowanym doradcą, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy §12 ust 3. i § 12a stosuje się odpowiednio.

Zgodnie z §17d Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Organizator Alternatywnego Systemu może opublikować na swojej stronie internetowej informację o stwierdzeniu naruszenia przez

emitenta zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, niewykonywania lub nienależytego wykonywania przez emitenta obowiązków. W informacji tej Organizator Alternatywnego Systemu może wskazać nazwę podmiotu pełniącego w stosunku do tego emitenta obowiązki Autoryzowanego Doradcy.

Zgodnie z art. 78 ust. 2 Ustawy o obrocie w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub jest zagrożony interes inwestorów, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu, na żądanie Komisji, wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym alternatywnym systemie obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

Zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie w przypadku gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów, Komisja może zażądać od firmy inwestycyjnej organizującej alternatywny system obrotu zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi.

Jednocześnie zgodnie z art. 78 ust. 3 a -3 b) Ustawy o obrocie, w żądaniu, o którym mowa w art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie Komisja może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, jeżeli zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu jego upływu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w ust. 3. Komisja uchyla decyzję zawierającą żądanie, o którym mowa w ust. 3, w przypadku gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie na żądanie Komisji, Giełda jako organizator alternatywnego systemu obrotu wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję instrumenty finansowe, w przypadku gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Informacje o zawieszeniu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu publikowane są niezwłocznie na stronie internetowej Organizatora Alternatywnego Systemu

Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu kary upomnienia lub kary pieniężnej

Zgodnie z §17c Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w Alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki istniejące w Alternatywnym Systemie Obrotu, w szczególności te określone w §15a i §15b lub §17-17b Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Organizator Alternatywnego Systemu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

- upomnieć emitenta;
- nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000 zł.

Organizator Alternatywnego Systemu, podejmując decyzję o nałożeniu kary upomnienia lub kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w Alternatywnym Systemie Obrotu.

W przypadku, gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w Alternatywnym Systemie Obrotu, bądź nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki istniejące w Alternatywnym Systemie Obrotu, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego, o których mowa w akapicie powyżej, Organizator Alternatywnego Systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie §17c ust. 1 pkt 2) Regulaminu ASO nie może przekraczać 50.000 zł.

Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o nałożeniu kary pieniężnej niezależnie od podjęcia, na podstawie właściwych przepisów Regulaminu ASO, decyzji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami finansowymi lub o ich wykluczeniu z obrotu.

Zgodnie z §17d Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Organizator Alternatywnego Systemu może opublikować na swojej stronie internetowej informację o stwierdzeniu naruszenia przez emitenta zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, niewykonania lub nienależytego wykonywania przez emitenta obowiązków lub o nałożeniu kary na emitenta. W informacji tej Organizator Alternatywnego Systemu może wskazać nazwę podmiotu pełniącego w stosunku do tego emitenta obowiązki Autoryzowanego Doradcy.

6. Załączniki

6.1. Aktualny odpis z KRS Emitenta

Strona 1 z 8

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiada moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymaga podpisu i pieczęci.

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 23.06.2020 godz. 15:26:10

Numer KRS: 0000781892

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	12.04.2019			
Ostatni wpis	Numer wpisu	10	Data dokonania wpisu	10.03.2020
	Sygnatura akt	RDF/191284/20/182		
	Oznaczenie sądu	SYSTEM		

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 146640835, NIP: 1132864896
3.Firma, pod którą spółka działa	KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	-----
5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	NIE

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. MAZOWIECKIE, powiat WARSZAWA, gmina WARSZAWA, miejsc. WARSZAWA
2.Adres	ul. ŚMIALA, nr 31, lok. ---, miejsc. WARSZAWA, kod 01-523, poczta WARSZAWA, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	-----
4.Adres strony internetowej	WWW.KOOL2PLAY.COM

Rubryka 3 - Oddziały		
1	1.Firma oddziału	KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA ODDZIAŁ W BIAŁYMSTOKU
	2.Siedziba	kraj POLSKA, woj. PODLASKIE, powiat BIAŁYSTOK, gmina BIAŁYSTOK, miejsc. BIAŁYSTOK
	3.Adres	ul. CIESZYŃSKA, nr 3A, lok. 602, miejsc. BIAŁYSTOK, kod 15-425, poczta BIAŁYSTOK, kraj POLSKA

Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1. Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	12.03.2019 R., ZASTĘPCA NOTARIALNY BOGUMIŁA WIŚNIEWSKA, DZIAŁAJĄCA NA PODSTAWIE UPOWAŻNIENIA NOTARIUSZA SŁAWOMIRA OGOŃKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, REP. A NR 1009/2019
	2	16.05.2019 R., REP. A NR 4280/2019, NOTARIUSZ MAGDALENA DZIERBA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIANA § 20 STATUTU SPÓŁKI
	3	AKT NOTARIALNY Z 16.05.2019 R., REP. A NR 4280/2019, NOTARIUSZ MAGDALENA DZIERBA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIANA: § 8 UST. 1, DODANIE UST. 2A W § 8 AKT NOTARIALNY Z 25.09.2019 R., REP. A NR 9051/2019, NOTARIUSZ MAGDALENA DZIERBA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIANA: § 8 UST. 1
	4	19.11.2019 R., REP. A NR 10798/2019, NOTARIUSZ MAGDALENA DZIERBA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIANA: § 8 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI; DODANIE UST. 2B W § 8 STATUTU SPÓŁKI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O DOOKREŚNIENIU WYSOKOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPORZĄDZONE W DNIU 28.01.2020 R., REP. A NR 1131/2020, ZMIANA § 8 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI.

Rubryka 5	
1. Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2. Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	-----
4. Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	TAK
5. Czy obligatoriusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki		
1. Określenie okoliczności powstania	PRZEKSZTAŁCENIE	
2. Opis sposobu powstania spółki oraz informacja o uchwale	PODMIOT POWSTAŁ W DRODZE PRZEKSZTAŁCENIA SPÓŁKI KOOL2PLAY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (KRS 0000459045) UCHWAŁA NR 1 NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW KOOL2PLAY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Z DNIA 12.03.2019 R. W SPRAWIE PRZEKSZTAŁCENIA SPÓŁKI	
3. Numer i data decyzji Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów o zgodzie na dokonanie koncentracji	-----	
Podrubryka 1 Podmioty, z których powstała spółka		
1	1. Nazwa lub firma	KOOL2PLAY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ,-----
	2. Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany	POLSKA, KRAJOWY REJESTR SĄDOWY
	3. Numer w rejestrze albo ewidencji	0000459045
	4. Nazwa sądu prowadzącego rejestr albo organu prowadzącego ewidencję	-----
	5. Numer REGON	146640835
	6. Numer NIP	1132864896

Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza	
Brak wpisów	

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	125 660,00 ZŁ
2.Wysokość kapitału docelowego	-----
3.Liczba akcji wszystkich emisji	1256600
4.Wartość nominalna akcji	0,10 ZŁ
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	125 660,00 ZŁ
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu	
Brak wpisów	

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	A1
	2.Liczba akcji w danej serii	850000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
2	1.Nazwa serii akcji	A2
	2.Liczba akcji w danej serii	150000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
3	1.Nazwa serii akcji	B
	2.Liczba akcji w danej serii	178000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE
4	1.Nazwa serii akcji	C
	2.Liczba akcji w danej serii	78600
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIZYWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych
--

Brak wpisów

Rubryka 11

1.Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?

NIE

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu

1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu	ZARZĄD	
2.Sposób reprezentacji podmiotu	W PRZYPADKU ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO, DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ W IMIENIU SPÓŁKI WYMAGANE JEST WSPÓLDZIAŁANIE DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU ALBO JEDNEGO CZŁONKA ZARZĄDU ŁĄCZNIE Z PROKURENTEM. W PRZYPADKU ZARZĄDU JEDNOOSOBOWEGO, DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ W IMIENIU SPÓŁKI UPRAWNIONY JEST SAMODZIELNIE JEDYNY CZŁONEK ZARZĄDU.	
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	MARZĘCKI
	2.Imiona	MICHAŁ SEBASTIAN
	3.Numer PESEL/REGON	81100905215
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	CZŁONEK ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----
2	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	MARZĘCKI
	2.Imiona	MARCIN ARTUR
	3.Numer PESEL/REGON	76051506253
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	PREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----

Rubryka 2 - Organ nadzoru

1	1.Nazwa organu	RADA NADZORCZA
	Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu	
	1	1.Nazwisko
	2.Imiona	ALEKSANDER MICHAŁ

2	3.Numer PESEL	86061101212
	1.Nazwisko	KRAMER
	2.Imiona	MAGDALENA
3	3.Numer PESEL	85081910482
	1.Nazwisko	SAWKA
	2.Imiona	ARTUR ANDRZEJ
4	3.Numer PESEL	74021700773
	1.Nazwisko	GAŁĘZOWSKI
	2.Imiona	PIOTR
5	3.Numer PESEL	71101503055
	1.Nazwisko	BABICKA
	2.Imiona	ALEKSANDRA MALGORZATA
	3.Numer PESEL	80120915145

Rubryka 3 - Prokurenci	
Brak wpisów	

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	73, , , REKLAMA, BADANIE RYNKU I OPINII PUBLICZNEJ
	2	63, , , DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE INFORMACJI
	3	58, , , DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA
	4	59, , , DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z PRODUKCJĄ FILMÓW, NAGRAŃ WIDEO, PROGRAMÓW TELEWIZYJNYCH, NAGRAŃ DŹWIĘKOWYCH I MUZYCZNYCH
	5	70, , , DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES); DORADZTWO ZWIĄZANE Z ZARZĄDZANIEM
	6	26, , , PRODUKCJA KOMPUTERÓW, WYROBÓW ELEKTRONICZNYCH I OPTYCZNYCH
	7	61, , , TELEKOMUNIKACJA
	8	74, , , POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ PROFESJONALNA, NAUKOWA I TECHNICZNA
	9	72, , , BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	03.10.2019	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018

rocznego sprawozdania finansowego			
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej
Brak wpisów

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy	
1.Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe	31.12.2019

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych , o postępowaniu naprawczym lub o przymusowej restrukturyzacji
Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej
Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 23.06.2020

adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: ekrs.ms.gov.pl

6.2. Aktualny Statut Emitenta

„STATUT SPÓŁKA AKCYJNA

I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1.

Spółka, zwana w dalszej części niniejszego statutu „Spółką”, prowadzi działalność pod firmą „KOOL2PLAY spółka akcyjna”. -----

§ 2.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia KOOL2PLAY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wpisanej przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000459045. -----

4

§ 3.

Siedzibą Spółki jest miasto Warszawa. -----

§ 4.

Spółka prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami. -----

§ 5.

1. Na obszarze swojego działania Spółka może tworzyć spółki, oddziały, przedstawicielstwa i wszelkie inne jednostki organizacyjne. -----

2. Na obszarze swojego działania Spółka może uczestniczyć we wszystkich prawem dopuszczalnych powiązaniach organizacyjno-prawnych z innymi podmiotami. W szczególności, ale nie wyłącznie, Spółka może przystępować do już istniejących lub nowozakładanych spółek handlowych. -----

II. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

§ 6.

1. Przedmiotem działalności Spółki jest według Polskiej Klasyfikacji Działalności: ----
 - 1) Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62, 01, Z); -----
 - 2) Reklama, badanie rynku i opinii Publicznej (PKD 73); -----
 - 3) Działalność usługowa w zakresie informacji (PKD 63); -----
 - 4) Działalność wydawnicza (PKD 58); -----
 - 5) Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo, programów telewizyjnych, nagrań dźwiękowych i muzycznych (PKD 59); -----
 - 6) Działalność firm centralnych (head offices); doradztwo związane z zarządzaniem (PKD 70); -----
 - 7) Produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych (PKD 26); -
 - 8) Telekomunikacja (PKD 61); -----
 - 9) Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna (PKD 74); -----
 - 10) Badania naukowe i prace rozwojowe (PKD 72). -----
2. Jeżeli podjęcie lub prowadzenie któregośkolwiek z rodzajów działalności, o których mowa w ust. 1, wymaga spełnienia szczególnych warunków przewidzianych przepisami prawa, a w szczególności, ale nie wyłącznie, uzyskania zgody, zezwolenia lub koncesji, to rozpoczęcie lub prowadzenie tego rodzaju działalności może nastąpić tylko i wyłącznie po spełnieniu tych warunków. -----

§ 7.

Istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki dokonana z zachowaniem warunków określonych w przepisie art. 417 §4 k.s.h. nie wymaga wykupu akcji Spółki od akcjonariuszy, którzy nie zgadzają się na zmianę. -----

III. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

§ 8.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 125.660 zł (sto dwadzieścia pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt złotych) i dzieli się na: -----
 - a) 850.000 (osiemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda; -----
 - b) 150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda; -----
 - c) 178.000 (sto siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda; -----
 - d) 78.600 (siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda." -----
2. Wszystkie akcje serii A1 oraz akcje serii A2 zostały objęte w wyniku przekształcenia, -----
o którym mowa w § 2 Statutu, przez wspólników KOOL2PLAY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. -----
- 2a. Akcje Serii B zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym. -----
- 2b. Akcje Serii C zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym. -----
3. W przypadku wprowadzenia akcji Spółki do publicznego obrotu papierami wartościowymi Spółka może emitować wyłącznie akcje na okaziciela. -----
4. Zmiany akcji imiennych na okaziciela dokonuje Zarząd Spółki na pisemny wniosek akcjonariuszy. -----
5. Akcje Spółki na okaziciela nie podlegają zamianie na akcje imienne. -----

§ 9.

Każda akcja Spółki może zostać umorzona w drodze jej nabycia przez Spółkę za zgodą akcjonariusza. -----

IV. ORGANY SPÓŁKI

§ 10.

1. Organami Spółki są: -----

- 1) Zarząd,
- 2) Rada Nadzorcza,
- 3) Walne Zgromadzenie.

A. ZARZĄD SPÓŁKI

§ 11.

1. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę.
2. Do kompetencji Zarządu należą wszelkie sprawy Spółki niezastrzeżone do kompetencji pozostałych organów Spółki.

§ 12.

1. Zarząd Spółki składa się z od jednego do trzech członków.
2. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza, z zastrzeżeniem, iż członków Zarządu pierwszej kadencji powołują wspólnicy spółki, o której mowa w §2.
3. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata. -

§ 13.

1. Zarząd wybiera ze swego składu Prezesa oraz może wybrać osoby pełniące inne funkcje w Zarządzie.
2. Zarząd może odwołać wybór dokonany w oparciu o postanowienia ust. 1.

§ 14.

1. Każdy członek Zarządu może prowadzić bez uprzedniej uchwały Zarządu sprawy nieprzekraczające zakresu zwykłych czynności Spółki. Jeżeli jednak przed załatwieniem sprawy, o której mowa w zdaniu poprzednim, choćby jeden z pozostałych członków Zarządu sprzeciwi się jej przeprowadzeniu lub jeżeli sprawa przekracza zakres zwykłych czynności Spółki, wymagana jest uprzednia uchwała Zarządu.
2. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu.
3. Do ważności uchwał Zarządu wymagana jest obecność co najmniej połowy członków Zarządu.

§ 15.

1. Organizację i sposób działania Zarządu określa regulamin uchwalany przez Zarząd i zatwierdzany przez Radę Nadzorczą.
2. Regulamin określa co najmniej:
- 1) sprawy, które wymagają kolegiального rozpatrzenia przez Zarząd,

2) zasady podejmowania uchwał w trybie pisemnym. -----

§ 16.

1. W przypadku Zarządu wieloosobowego, do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem. -----
2. W przypadku Zarządu jednoosobowego, do składania oświadczeń w imieniu Spółki uprawniony jest samodzielnie jedyny członek Zarządu. -----

§ 17.

Przy dokonywaniu czynności prawnych pomiędzy Spółką a członkiem Zarządu, Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza, w imieniu której działa Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności inny członek Rady Nadzorczej wskazany w uchwale Rady Nadzorczej.-----

Do dokonania czynności prawnej pomiędzy Spółką a członkiem Zarządu wymagana jest zgoda Rady Nadzorczej. -----

B. RADA NADZORCZA

§ 18.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. -----

§ 19.

Do kompetencji Rady Nadzorczej, oprócz innych spraw przewidzianych w przepisach kodeksu spółek handlowych, przepisach innych ustaw i postanowieniach niniejszego statutu, należy: -----

- 1) wyrażanie zgody na obejmowanie, zakup i sprzedaż lub innego rodzaju rozporządzenie (np. obciążenie zastawem lub użytkowaniem) akcjami lub udziałami w innych spółkach, w których Spółka jest wspólnikiem lub akcjonariuszem, -----
- 2) wyrażanie zgody na dokonanie zmiany umowy spółki lub statutu w innych spółkach, w których Spółka jest wspólnikiem lub akcjonariuszem, -----
- 3) wyrażanie zgody na zawieranie umów z podmiotami powiązаныmi ze Spółką,
- 4) zatwierdzanie zasad i wysokości wynagrodzenia Zarządu oraz regulaminu prac Zarządu, -----
- 5) zatwierdzanie biznes planu i budżetu finansowego, o ile taki zostanie przygotowany przez Zarząd i przedstawiony do akceptacji Rady Nadzorczej;

biznes plan i budżet finansowy nie może być niezgodny z planem strategicznym i marketingowym uchwalonym przez Zgromadzenie Wspólników, o ile taki plan zostanie uchwalony, -----

6) wyznaczanie biegłego rewidenta Spółki, -----

7) wyrażanie zgody na udzielenie prokury, -----

8) uchylanie zakazu konkurencji obowiązującego członków Zarządu, -----

9) wyrażanie zgody na sprzedawanie, oddawanie w leasing, zastawianie, ustanawianie innych zabezpieczeń i inne obciążanie aktywów Spółki o wartości przewyższającej jednorazowo kwotę 100.000 PLN, jeżeli nie wynikają one z zatwierdzonego biznes planu i budżetu finansowego, -----

10) zawieszanie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu Spółki. -----

§ 20.

1. Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków. -----

2. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje się Walne Zgromadzenie. -----

3. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata. -----

4. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej kadencji wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej. -----

5. W sytuacji, gdy skład Rady Nadzorczej uległ zmniejszeniu poniżej pięciu członków, na miejsce członków Rady Nadzorczej, których mandat wygał w czasie trwania kadencji Rady, Rada Nadzorcza powołuje inne osoby (kooptacja). -----

6. Powołanie członków Rady Nadzorczej w drodze kooptacji w czasie trwania wspólnej kadencji Rady wymaga zatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie. W razie odmowy zatwierdzenia któregokolwiek z członków Rady Nadzorczej powołanych w drodze kooptacji w czasie trwania wspólnej kadencji, Walne Zgromadzenie dokona wyboru nowego członka Rady na miejsce osoby, której powołania nie zatwierdzono. -----

§ 21.

1. Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż trzy razy w roku obrotowym. -----

2. Miejscem posiedzeń Rady Nadzorczej jest miasto Warszawa, chyba że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą na piśmie lub, za zgodą wszystkich

członków Rady Nadzorczej, -----
w formie elektronicznej, zgodę na odbycie posiedzenia poza granicami miasta
Warszawy. Zgoda może dotyczyć tylko i wyłącznie posiedzenia, którego
miejsce, data i godzina rozpoczęcia zostały dokładnie określone w treści
oświadczenia obejmującego zgodę. -----

§ 22.

1. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej z
własnej inicjatywy albo na wniosek Zarządu lub innego członka Rady
Nadzorczej. -----
2. Pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej nowej kadencji zwołuje Przewodniczący
Rady Nadzorczej poprzedniej kadencji w terminie jednego miesiąca od dnia
Walnego Zgromadzenia, na którym wybrani zostali członkowie Rady Nadzorczej
nowej kadencji. -----
W przypadku niezwołania posiedzenia w tym trybie, posiedzenie Rady
Nadzorczej zwołuje Zarząd. Pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej I kadencji
zwołuje Zarząd. -----
3. Zaproszenie na posiedzenie Rady Nadzorczej, obejmujące porządek obrad,
powinno być przekazane każdemu członkowi Rady Nadzorczej, na piśmie lub
na podany przez danego członka Rady Nadzorczej adres poczty elektronicznej,
na co najmniej 7 (siedem) dni przed dniem posiedzenia. Zaproszenie powinno
określać datę, godzinę, miejsce oraz porządek obrad posiedzenia. -----
4. Zmiana przekazanego członkom Rady Nadzorczej porządku obrad posiedzenia
Rady Nadzorczej może nastąpić tylko i wyłącznie wtedy, gdy na posiedzeniu
obecni są wszyscy członkowie Rady Nadzorczej i żaden z nich nie wniósł
sprzeciwu co do zmiany porządku obrad w całości lub w części. -----

§ 23.

Posiedzenia Rady Nadzorczej prowadzi Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w
przypadku jego nieobecności członek Rady Nadzorczej upoważniony do tego na
piśmie przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej. -----

§ 24.

1. Z zastrzeżeniem ust. 4, Rada Nadzorcza podejmuje uchwały na posiedzeniach. --
2. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały na posiedzeniu w głosowaniu jawnym,
chyba że na wniosek któregoś z członków Rady Nadzorczej uchwalono
głosowanie tajne. W sprawach dotyczących wyboru i odwołania członka lub

członków Zarządu oraz Przewodniczącego Rady Nadzorczej, uchwały podejmowane są w głosowaniu tajnym. -----

3. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. -----
4. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym (obiegowym) lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
5. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, przy obecności co najmniej połowy członków Rady Nadzorczej z zastrzeżeniem, że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali zaproszeni na posiedzenie. W przypadku równości głosów przy podejmowaniu uchwały Rady Nadzorczej decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. -----

§ 25.

1. Rada Nadzorcza sporządza roczne sprawozdania ze swojej działalności za każdy kolejny rok obrotowy. Sprawozdanie zawiera co najmniej zwięzłą ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykami istotnymi dla Spółki, a także ocenę pracy Rady Nadzorczej. -----
2. Rada Nadzorcza przedstawia sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, do zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywające się w roku obrotowym przypadającym bezpośrednio po roku obrotowym, którego dotyczy to sprawozdanie. -----

§ 26.

Członkom Rady Nadzorczej przysługuje wynagrodzenie. Wysokość wynagrodzenia określa uchwała Walnego Zgromadzenia. -----

§ 27.

Szczegółową organizację i sposób działania Rady Nadzorczej określa regulamin uchwalany przez Radę Nadzorczą i zatwierdzany przez Walne Zgromadzenie. Regulamin określa w szczególności, ale nie wyłącznie, zasady podejmowania przez Radę Nadzorczą uchwał w trybie, o którym mowa w §24 ust 4. -----

C. WALNE ZGROMADZENIE

§ 28.

1. Z zastrzeżeniem ust. 2 i ust 5 poniżej, do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą sprawy zastrzeżone w przepisach kodeksu spółek handlowych, przepisach innych ustaw i postanowieniach niniejszego statutu. -----
2. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego gruntu lub ograniczonego prawa rzeczowego albo udziału w nieruchomości, użytkowaniu wieczystym gruntu lub ograniczonym prawie rzeczowym, a także zawarcie umowy o subemisję akcji nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia. -----
3. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały pod warunkiem udziału w nim akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 25 proc. (dwadzieścia pięć procent) kapitału zakładowego. -----
4. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu. -----
5. Do czasu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii B w rejestrze przedsiębiorców, następujące sprawy będą wymagały dla swej skuteczności podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia większością 100% wszystkich głosów w Spółce: -----
 - 1) zbycie, wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki oraz ustanowienie na nim prawa użytkowania; -----
 - 2) zaciągnięcie przez Spółkę zobowiązań powyżej kwoty 100.000 zł, przy czym dla zobowiązań okresowych do ustalenia kwoty takiego zobowiązania obliczać się będzie sumę zobowiązania za okres 12 kolejnych miesięcy albo okres krótszy, jeżeli Spółka zaciągnie zobowiązanie na okres krótszy niż 12 miesięcy; -----
 - 3) likwidacja Spółki; -----
 - 4) podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego Spółki; -----
 - 5) połączenie Spółki z inną (innymi) spółką kapitałową lub osobową, podział Spółki albo przekształcenie Spółki; -----
 - 6) umorzenie akcji; -----
 - 7) emisja obligacji zamiennych lub innych papierów wartościowych uprawniających do konwersji na akcje; -----
 - 8) zmiany statutu Spółki; -----
 - 9) przeznaczenie zysku za dany rok obrotowy do wypłaty wspólnikom; -----
 - 10) zbycie lub rozporządzenie udziałami, akcjami lub aktywami w spółkach, w których Spółka posiada udziały lub akcje; -----
 - 11) zmiana umowy spółki lub statutu w spółce, w której Spółka posiada udziały

- lub akcje; -----
- 12) udzielenie zgody na zmianę składu wspólników spółki komandytowej - Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa (KRS: 0000673216). -----

§ 29.

1. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny członek Rady Nadzorczej, a w przypadku ich nieobecności członek Zarządu. -----
2. Walne Zgromadzenie wybiera Przewodniczącego Zgromadzenia spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu. -----

§ 30.

1. Z zastrzeżeniem, ust. 2 i 3, zmiana porządku obrad Walnego Zgromadzenia, polegająca na usunięciu określonego punktu z porządku obrad lub zaniechaniu rozpatrzenia sprawy ujętej w porządku obrad, wymaga 3/4 (trzech czwartych) głosów. -----
2. Jeżeli wniosek o dokonanie zmiany porządku obrad zgłasza Zarząd, zmiana wymaga bezwzględnej większości głosów. -----
3. Jeżeli zmiana porządku obrad dotyczy punktu wprowadzonego na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, zmiana jest możliwa tylko pod warunkiem, iż wszyscy obecni na Walnym Zgromadzeniu akcjonariusze, którzy zgłosili wniosek o umieszczenie określonego punktu w porządku obrad, wyrażą zgodę na dokonanie takiej zmiany. -----

§ 31.

Walne Zgromadzenie może uchwalić swój regulamin, określający organizację i sposób prowadzenia obrad. -----

V. GOSPODARKA I RACHUNKOWOŚĆ SPÓŁKI

§ 32.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. -----

§ 33.

1. Kapitały własne Spółki stanowią: -----
- 1) kapitał zakładowy; -----
- 2) kapitał zapasowy; -----
- 3) kapitały rezerwowe. -----

2. Spółka może tworzyć i znosić uchwałą Walnego Zgromadzenia kapitały rezerwowe zarówno na początku, jak i w trakcie roku obrotowego. -----

§ 34.

1. Budżet Spółki jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów Spółki, sporządzanym na każdy kolejny rok obrotowy. -----
2. Budżet Spółki stanowi podstawę gospodarki Spółki w każdym kolejnym roku obrotowym. -----
3. Zarząd Spółki jest zobowiązany do: -----
- 1) sporządzenia projektu budżetu Spółki na każdy kolejny rok obrotowy, -----
- 2) przekazania Radzie Nadzorczej projektu budżetu Spółki nie później niż na 60 (sześćdziesiąt) dni przed rozpoczęciem roku obrotowego, którego dotyczy dany budżet. -----
4. Zatwierdzanie budżetu Spółki na każdy kolejny rok obrotowy należy do kompetencji Rady Nadzorczej. -----

§ 35.

Na zasadach przewidzianych w przepisach kodeksu spółek handlowych Zarząd jest uprawniony do wypłaty akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy.

§ 36.

Spółka może emitować obligacje uprawniające do objęcia akcji emitowanych przez Spółkę w zamian za te obligacje, a także obligacje uprawniające obligatariuszy - oprócz innych świadczeń - do subskrybowania akcji Spółki z pierwszeństwem przed jej akcjonariuszami. -----

VI. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 37.

W sprawach Spółki nieuregulowanych w tekście niniejszego statutu mają zastosowanie w pierwszej kolejności przepisy kodeksu spółek handlowych." -----

§3. Koszty niniejszego aktu notarialnego ponosi Spółka. -----

§4. Koszty tego aktu wynoszą: -----

- taksa notarialna na podstawie §3, §6 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2004 roku w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (t.j. Dz. U. 2018.272 ze zm.) w kwocie ----- 0,10 złotych;

- należny od powyższej taksy podatek od towarów i usług, według stawki 23%, zgodnie z art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (t.j. Dz.U. 2018.2174 ze zm.) w kwocie ----- 0,02 złotych.

Powyższe opłaty nie obejmują kosztów wypisów tego aktu, które wraz z podstawą prawną ich pobrania zostaną podane na każdym z wypisów.-----

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Na oryginale właściwe podpisy.

Repertorium A Nr 2205/2020

Wypis ten wydano Spółce.

Pobrano: - taksę notarialną 0,10 zł. z §12 rozp. o tej taksie; 23% podatku

VAT 0,02 zł. zgodnie z art. 146a pkt 1 ustawy o tym podatku

(t.j. Dz.U. 2018.2174 ze zm.)

Warszawa, dnia 25 lutego 2020 roku.



Magdalena Dzierba
notariusz

A handwritten signature in blue ink that reads 'Magdalena Dzierba'.

6.3. Informacja o zmianie ujednoliconego aktualnego tekstu Statutu Emitenta

W dniu 4 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 15/06/2020 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii D w drodze subskrypcji otwartej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii D, w sprawie zmiany Statutu oraz dematerializacji oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect).

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki:

a) zmienia się dotychczasową treść §8 ust. 1 Statutu Spółki nadając §8 ust. 1 Statutu Spółki nowe następujące brzmienie:

1. *„Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 143.660 zł (sto czterdzieści trzy tysiące sześćset sześćdziesiąt złotych) i dzieli się na:*
 - a) *850.000 (osiemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda;*
 - b) *150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda;*
 - c) *178.000 (sto siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda;*
 - d) *78.600 (siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,*
 - e) *nie więcej niż 180.000 (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.”*

b) w §8 Statutu Spółki dodaje się ust. 2c. w następującym brzmieniu:

„2c. Akcje serii D zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.”

W dniu 4 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 17/06/2020 w sprawie emisji imiennych, niezbywalnych warrantów subskrypcyjnych serii A, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru oraz zmiany statutu Spółki.

W związku z uchwaleniem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w statucie Spółki, po postanowieniu oznaczonym jako „§8” dodaje się „§8a”, w następującym brzmieniu:

„§ 8a

„Kapitał zakładowy został warunkowo podwyższony, na podstawie Uchwały nr 17/06/2020 podjętej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 4 czerwca 2020 roku o kwotę nie większą niż 16.000 zł (szesnaście tysięcy złotych) w drodze emisji nie więcej niż 160.000 (sto sześćdziesiąt tysięcy) akcji

na okaziciela serii E o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, w celu przyznania praw do objęcia akcji serii E posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A, z wyłączeniem prawa poboru”.

W dniu 4 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 18/06/2020 w sprawie emisji imiennych, niezbywalnych warrantów subskrypcyjnych serii A, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru oraz zmiany statutu Spółki.

Walne Zgromadzenie postanowiło zmienić Statut Spółki w ten sposób, że § 28 Statutu Spółki otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

„§ 28

- 1. Z zastrzeżeniem ust. 2 poniżej, do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą sprawy zastrzeżone w przepisach kodeksu spółek handlowych, przepisach innych ustaw i postanowieniach niniejszego statutu.*
- 2. Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego gruntu lub ograniczonego prawa rzeczowego albo udziału w nieruchomości, użytkowaniu wieczystym gruntu lub ograniczonym prawie rzeczowym, a także zawarcie umowy o subemisję akcji nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.*
- 3. Jedna akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.”*

Do dnia sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego powyższe zmiany Statutu nie zostały wpisane do KRS.

6.4. Formularz zapisu na Akcje Serii D**FORMULARZ ZAPISU NA AKCJE ZWYKŁE NA OKAZICIELA SERII D KOOL2PLAY S.A.**

Niniejszy dokument stanowi zapis na akcje zwykłe na okaziciela Serii D Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, oferowane w ramach Oferty Publicznej z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. Akcje Serii D emitowane są na mocy Uchwały nr 15/06/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Kool2Play S.A. z dnia 4 czerwca 2020 roku. Akcje Serii D przeznaczone są do objęcia na warunkach określonych w Dokumencie Informacyjnym i niniejszym formularzu zapisu.

1. Imię i nazwisko (pełna nazwa osoby prawnej): _____
2. Miejsce zamieszkania (siedziba osoby prawnej):
Kod pocztowy: _____ Miejscowość: _____
Ulica: _____ Numer domu: _____ Nr mieszkania: _____
3. PESEL, REGON (lub inny numer identyfikacyjny): _____
4. Adres do korespondencji: _____
5. Telefon kontaktowy: _____
6. Adres e-mail: _____
7. Osoby zagraniczne: numer paszportu, numer właściwego rejestru dla osób prawnych lub jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej: _____
8. Dane osoby fizycznej działającej w imieniu osoby prawnej: _____
9. Status dewizowy:* rezydent nierezydent
10. Liczba obejmowanych Akcji Serii D: _____
(słownie: _____)
11. Cena Emisyjna wynosi 14 zł (słownie: czternaście złotych)
12. Kwota wpłaty na Akcje Serii D: _____ zł
(słownie: _____.)
13. Forma wpłaty na Akcje Serii D:
rachunek nr: 77 1140 1010 0000 3418 3000 1008
prowadzony przez mBank S.A.
14. Forma zwrotu wpłaconej kwoty lub jej części: przelew
rachunek nr: _____
prowadzony przez _____

Oświadczenie osoby składającej zapis

Oświadczam, że zapoznałem się z treścią Dokumentu Informacyjnego i akceptuję brzmienie Statutu oraz warunki Oferty Publicznej. Oświadczam, że zgadzam się na przydzielenie mi mniejszej liczby Akcji Serii D w Publicznej Ofercie niż objęta zapisem lub nieprzydzielenie ich wcale, zgodnie z zasadami opisanymi w Dokumencie.

Oświadczam, że wyrażam zgodę na przekazywanie objętych tajemnicą swoich danych osobowych w zakresie informacji związanych z dokonaniem przeze mnie zapisem na Akcje Serii D Kool2Play S.A., w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia emisji Akcji Serii D oraz, że upoważniam te podmioty do otrzymania tych informacji.

.....
(data i podpis subskrybenta)

Uwaga: Konsekwencją niepełnego bądź nieprawidłowego określenia danych ewidencyjnych inwestora lub sposobu zwrotu wpłaconej kwoty bądź jej części może być nieterminowy zwrot wpłaconych środków. Zwrot wpłaty następuje bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań. Wszelkie konsekwencje wynikające z nieprawidłowego wypełnienia formularza zapisu ponosi inwestor.

DYSPOZYCJA DEPONOWANIA AKCJI SERII D Kool2Play S.A. *

- proszę o zdeponowanie na rachunku papierów wartościowych nr: _____
 prowadzonym w domu maklerskim (pełna nazwa i kod domu maklerskiego): _____
 wszystkich przydzielonych mi Akcji Serii D Kool2Play S.A.
- nie posiadam jeszcze rachunku maklerskiego

Oświadczenie: Ja niżej podpisana/y, zobowiązuję się do niezwłocznego poinformowania Emitenta o wszelkich zmianach dotyczących numeru wyżej wymienionego rachunku papierów wartościowych lub podmiotu prowadzącego rachunek oraz stwierdzam nieodwołalność niniejszej Dyspozycji.

.....
 (data i podpis subskrybenta)

.....
 (data przyjęcia oraz podpis i pieczęć przyjmującego
 Dyspozycję)

***) właściwe zaznaczyć „x”**

Klauzula informacyjna

Zgodnie z art. 13 ust. 1–2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27.04.2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119, s. 1) – dalej RODO – informujemy, że Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie jest Administratorem Państwa danych osobowych. Kontakt z Administratorem w zakresie ochrony Państwa danych osobowych jest możliwy pod nr tel.: +48 22 3790491 lub pod adresem mailowym: contact@kool2play.com. Administrator Danych Osobowych przetwarza Państwa dane osobowe, w zakresie niezbędnym do zawarcia i wykonania umowy z Państwem, związanej z przeprowadzaną ofertą publiczną Akcji Serii D (na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b) RODO) oraz w celu wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na Administratorze danych wynikającego z obowiązujących Administratora danych przepisów prawa, w tym w szczególności związanego z przeprowadzeniem oferty publicznej Akcji Serii D (podstawa z art. 6 ust. 1 lit. c RODO). Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa przysługują Państwu następujące prawa: 1) prawo dostępu do swoich danych oraz otrzymania ich kopii; 2) prawo do sprostowania (poprawiania) swoich danych; 3) prawo do usunięcia danych, ograniczenia przetwarzania danych; 4) prawo do przenoszenia danych; 5) prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego. Państwa dane osobowe będą przechowywane przez okres istnienia Kool2Play S.A. Państwa dane osobowe mogą zostać ujawnione: 1) podmiotom świadczącym usługi doradcze, 2) firmom inwestycyjnym, 3) Komisji Nadzoru Finansowego, 4) Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., 5) sądom powszechnym, a także dane mogą być udostępniane np. podmiotom i organom, którym Administrator danych jest zobowiązany lub upoważniony udostępnić dane osobowe na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa. Administrator danych nie będzie przekazywał Państwa danych osobowych do odbiorców z państw trzecich, tj. z państw spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego. Administrator danych nie będzie wykorzystywał Państwa danych osobowych do profilowania ani w ramach systemu zautomatyzowanego systemu podejmowania decyzji.

Podanie danych osobowych nie jest obowiązkowe, jednakże ich niepodanie spowoduje, że zawarcie i realizacja umowy będą niemożliwe.

7. Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku



Sprawozdanie Finansowe za rok 2019

Kool2Play Spółka Akcyjna

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-03-21

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych | kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: M. ST. WARSZAWA

Gmina: M. ST. WARSZAWA

Miejscowość: M. ST. WARSZAWA

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: M. ST. WARSZAWA

Gmina: M. ST. WARSZAWA

Nazwa ulicy: ŚMIAŁA

Numer budynku: 31

Nazwa miejscowości: M. ST. WARSZAWA

Kod pocztowy: 01-523

Nazwa urzędu pocztowego: M. ST. WARSZAWA

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

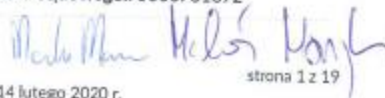
KodPKD: 7010Z (DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW, Z WYŁĄCZENIEM HOLDINGÓW FINANSOWYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 1132864896

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000781892

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytelnika: 14 lutego 2020 r.


strona 1 z 19

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),
Szerzej opisane w punkcie 1 informacji dodatkowej

ustalenia wyniku finansowego
Szerzej opisane w punkcie 1 informacji dodatkowej

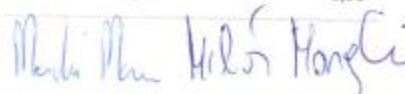
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości.
Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.
Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.
Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.
Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wariantcie pośrednim

pozostałe
Szerzej opisane w punkcie 1 informacji dodatkowej

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 649 695,98	755 102,04	0,00
Aktywa trwałe	5 000,00	5 034,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszewicz
Wygenerowana ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytlna: 14 lutego 2020 r.



strona 2 z 19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytelnika: 14 lutego 2020 r.

Marek Paweł Kubiś
strona 3 z 19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00	0,00
- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	34,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	34,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	2 644 695,98	750 068,04	0,00
Zapasy	1 740 024,06	589 523,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	1 740 024,06	589 523,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.


strona 4 z 19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	121 607,60	7 805,71	0,00
Należności od jednostek powiązanych	27 071,01	1 800,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 071,01	1 800,00	0,00
- do 12 miesięcy	27 071,01	1 800,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	94 536,59	6 005,71	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 011,46	6 005,71	0,00
- do 12 miesięcy	14 011,46	6 005,71	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	46 899,70	0,00	0,00
Inne	33 625,43	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

Marek M... *Krzysztof K...*

strona 5 z 19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inwestycje krótkoterminowe	783 064,32	152 533,86	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	783 064,32	152 533,86	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	783 064,32	152 533,86	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	783 064,32	152 533,86	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	205,47	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	2 649 695,98	755 102,04	0,00
Kapitał (fundusz) własny	2 556 829,92	639 066,86	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	117 800,00	100 000,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz
Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl> 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.


strona 6 z 30

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 330 239,21	413 518,47	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	853 062,74	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	125 548,39	-21 810,15	0,00
Zysk (strata) netto	130 179,58	147 358,54	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 866,06	116 035,18	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	53 057,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	53 057,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00



Biegły rewident: Piotr Janaszkiwicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytelnika: 14 lutego 2020 r.

strona 7 z 19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	92 866,06	62 978,18	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	26 001,66	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	8 413,85	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	8 413,85	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	17 587,81	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	3 500,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	3 500,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	92 866,06	33 476,52	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszkiwicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.


strona 8 z 19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	83 391,58	7 493,52	0,00
– do 12 miesięcy	83 391,58	7 493,52	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 656,80	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 120,81	25 983,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	696,87	0,00	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat**Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 333 268,68	262 021,17	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	182 767,62	262 021,17	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 150 501,06	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszkiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.plbr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytelnika: 14 lutego 2020 r.


strona 9 z 19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	1 218 725,27	60 256,95	0,00
Amortyzacja	11 395,02	7 767,05	0,00
Zużycie materiałów i energii	18 299,96	472,23	0,00
Usługi obce	730 327,40	40 587,73	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	12 204,42	4 424,20	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	421 111,43	2 784,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	24 852,51	1 633,58	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	534,53	2 588,16	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	114 543,41	201 764,22	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	155,72	0,37	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	65,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	90,72	0,37	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	35 692,92	1,31	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	35 692,92	1,31	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.


1,31 0,00
strona 10 z 19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	79 006,21	201 763,28	0,00
Przychody finansowe	26,18	139,17	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	26,18	139,17	0,00
Koszty finansowe	1 875,81	1 490,91	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	1 875,81	1 490,91	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	77 156,58	200 411,54	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-53 023,00	53 035,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszkiwicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.


strona 11 z 19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) netto (I-J-K)	130 179,58	147 376,54	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	639 066,86	-16 691,68	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	639 066,86	-16 691,68	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	5 000,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	17 800,00	95 000,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	17 800,00	95 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	17 800,00	95 000,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	117 800,00	100 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	413 518,47	118,47	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	916 720,74	413 400,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	916 720,74	413 400,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	916 720,74	135 000,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszkiwicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.


strona 12 z 19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
4. - wniesienie aportu	0,00	278 400,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 330 239,21	413 518,47	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	853 062,74	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	853 062,74	0,00	0,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego serii C	853 062,74	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	853 062,74	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	147 358,54	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	147 358,54	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	147 358,54	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	21 810,15	21 810,15	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 810,15	21 810,15	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	21 810,15	21 810,15	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	125 548,39	-21 810,15	0,00
Wynik netto	130 179,58	147 358,54	0,00
zysk netto	130 179,58	147 358,54	0,00
strata netto	0,00	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 556 829,92	639 066,86	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 556 829,92	639 066,86	0,00



Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz
Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

strona 14 z 19

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	130 179,58	147 358,54	0,00
Korekty razem	-1 275 837,58	-142 513,67	0,00
Amortyzacja	11 395,02	7 767,05	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-53 057,00	53 057,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-1 150 501,06	-239 523,00	0,00
Zmiana stanu należności	-113 801,89	1 030,02	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	29 887,88	35 302,73	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	239,47	-143,47	0,00
Inne korekty	0,00	-4,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 145 658,00	4 844,87	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0,00	158 400,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytelnika: 14 lutego 2020 r.


strona 15 z 19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	158 400,00	0,00
Wydatki	11 395,02	12 767,05	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 395,02	7 767,05	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	5 000,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	5 000,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 395,02	145 632,95	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	1 787 583,48	17 500,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 787 583,48	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	17 500,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00

Bięgly rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czynnika: 14 lutego 2020 r.


strona 16 z 19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wydatki	0,00	34 000,00	0,00
Nabycie udziałów [akcji] własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	34 000,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 787 583,48	-16 500,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	630 530,46	133 977,82	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	630 530,46	133 977,82	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	152 533,86	18 556,04	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	783 064,32	152 533,86	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis
INFORMACJA DODATKOWA

Załączony plik
ZALACZNIK_KOOL2PLAY_JEDN.pdf



Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz
Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

strona 17 z 19

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	77 156,58	200 411,54
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	139,17
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	139,17
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 433,16	-239 354,95
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	4 433,16	-239 354,95
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	71 179,26	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	71 179,26	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	10 410,48	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	10 410,48	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

Marko Plam *Kel's* *Koyli*

strona 18 z 19

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	-39 082,58
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

KOOL2PLAY S.A.
ul. Słoneczna 11
01-523 Warszawa
NIP: 1132612891
REGON: 148840235

Członek Zarządu Kool2Play S.A.

Michał Marzęcki

Prezes Zarządu Kool2Play S.A.

Marcin Marzęcki

legły rewident: Piotr Janaszkiwicz

Vygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:19, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

strona 19 z 19

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA

1. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

1. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości.

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

Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

1. 2 Przychody i koszty

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

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA**1. 3 Wartości niematerialne i prawne**

Inne

5 lat

1. 4 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia 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.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Środki transportu

20%

1. 5 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.



KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA

1. 6 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte 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 zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

1. 6. 1 Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, wpływają na wynik finansowy.

1. 6. 2 Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 6.2.3.

1. 6. 3 Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

1. 7 Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje 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.

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

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

1. 8 Rezerwy na zobowiązania

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

1. 9 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA**1. 10 Podatek dochodowy**

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

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

Rezerwy 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, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy

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.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA**1. 11 Różnice kursowe**

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych 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.

1. 12 Instrumenty finansowe

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

Podział instrumentów finansowych

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.

6 

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA**1. 13 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych**

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

1. 13.1 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 lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

1. 13.2 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

Marta M... *Melis Monzli*

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA**1. 13.3 Pożyczki udzielone i należności własne**

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

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

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

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

1. 13.4 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

1. 13.5 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, 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.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA**1. 14 Rachunkowość zabezpieczeń**

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem. Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

1. 14.1 Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygaś, został złyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Spółki planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego,

Markus Plana Markus Honzli

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA**1. 14.2 Zabezpieczanie wartości godziwej**

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia.

Ustalone od dnia rozpoczęcia zabezpieczania i wykazane w księgach rachunkowych skutki przeszacowania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, spowodowanego przez ryzyko poddane zabezpieczeniu, rozlicza się w pełni w okresie rozpoczynającym się od dnia, w którym nastąpiło przeszacowanie wartości godziwej zabezpieczanego instrumentu wynikające z zabezpieczenia ryzyka do terminu wymagalności, i zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

1. 14.3 Zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych

W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i rozlicza na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Małku Mann Kool2Play

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA**1. 15 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 na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,
- oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,
- zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

1. 16 Kursy walut obcych przyjętych do przeliczenia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

	31.12.2019	01.01. - 31.12.2019
EUR	4,2585	4,3018

Andrzej Mian Kool2Play

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne**1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2019			7 071,58		7 071,58
Zwiększenia aktualizacja wartości					0,00
Zwiększenia nabycia					0,00
Przemieszczenie wewnętrzne			-7 071,58		-7 071,58
Zmniejszenia aktualizacja wartości					0,00
Zmniejszenia rozchód					0,00
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie					
B.O. 01.01.2019			-7 071,58		-7 071,58
Amortyzacja za okres					0,00
Zwiększenia aktualizacja wartości					0,00
Przemieszczenie wewnętrzne					0,00
Zmniejszenia aktualizacja wartości					0,00
Zmniejszenia rozchód			7 071,58		7 071,58
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2019					0,00
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.O. 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie wystąpiły koszty prac rozwojowych oraz wartość firmy.



KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2019			7 698,38			7 698,38
Zwiększenia aktualizacja wartości						-
Zwiększenia nabycia			11 395,02			11 395,02
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Zmniejszenia aktualizacja wartości						-
Zmniejszenia rozchód						-
B.Z. 31.12.2019	-	-	19 093,40	-	-	19 093,40
Umorzenie						
B.O. 01.01.2019		-	7 698,38			- 7 698,38
Amortyzacja za okres		-	11 395,02			- 11 395,02
Zwiększenia aktualizacja wartości						-
Zwiększenia nabycia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Zmniejszenia aktualizacja wartości						-
Zmniejszenia rozchód						-
B.Z. 31.12.2019	-	-	19 093,40	-	-	19 093,40

Marek Man Kool2Play

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

4. Inwestycje długoterminowe

4.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

Wartość brutto	Wartości niematerialne i prawne		Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	Nieruchomości				
B.O. 01.01.2019			5 000,00		5 000,00
Zwiększenia aktualizacja wartości					-
Zwiększenia nabycia					-
Przemieszczenie wewnętrzne					-
Zmniejszenia aktualizacja wartości					-
Zmniejszenia rozchód					-
B.Z. 31.12.2019	-	-	5 000,00	-	5 000,00
Umorzenie					
B.O. 01.01.2019	-	-			-
Amortyzacja za okres					-
Zwiększenia aktualizacja wartości					-
Zwiększenia nabycia					-
Przemieszczenie wewnętrzne					-
Zmniejszenia aktualizacja wartości					-
Zmniejszenia rozchód					-
B.Z. 31.12.2019	-	-	-	-	-

Markus Mann Kool2Play

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2019					
Zwiększenia					-
utworzenie odpisu					-
Przemieszczenie					
wewnętrzne					-
Zmniejszenia					-
B.Z. 31.12.2019					-
	-	-	-	-	-

Wartość netto

B.O. 01.01.2019	-	-	5 000,00	-	5 000,00
B.Z. 31.12.2019	-	-	5 000,00	-	5 000,00

4. 2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>5 000,00</u>	<u>5 000,00</u>

Długoterminowe aktywa finansowe według stanu na 31.12.2019 r. dotyczą posiadanych udziałów w spółce Kool THINGS Sp. z o.o.



KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**4. 3 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach,
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>-</u>	<u>-</u>

4. 4 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>-</u>	<u>-</u>

Marek Manna Marek Manna

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

6. Zapasy

Wykazana w bilansie wartość produkcji w toku realizacji dotyczy nakładów poniesionych na wytworzenie gier.

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	27 071,01	1 800,00
Powyżej 12 miesięcy		
	<u>27 071,01</u>	<u>1 800,00</u>
Stan należności brutto	27 071,01	1 800,00
Odpis aktualizujący wartość należności		
Stan należności netto	<u>27 071,01</u>	<u>1 800,00</u>

7. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy		
Powyżej 12 miesięcy	14 011,46	6 005,71
	<u>14 011,46</u>	<u>6 005,71</u>
Stan należności brutto	14 011,46	6 005,71
Odpis aktualizujący wartość należności		
Stan należności netto	<u>14 011,46</u>	<u>6 005,71</u>

7. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
B.O. 01.01.2019		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
B.Z. 31.12.2019	<u>-</u>	<u>-</u>

Marko Mani Marko Mani

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

8. Inwestycje krótkoterminowe

8. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	-	-

8. 2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	-	-

8. 3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	783 064,32	152 533,86
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
	<u>783 064,32</u>	<u>152 533,86</u>

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Ubezpieczenia		
Domeny		
Koszty usług prawnych do refaktury na odbiorców		
	-	-

Markus Mann *Karli Königl*

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiano w tysiącach złotych)

10. Kapitał zakładowy**10.1 Struktura własności kapitału zakładowego**

Seria akcji	Ilość akcji	Wartość nominalna	
		akcji	% udział
A1	850 000	85 000,00	67,6%
A2	150 000	15 000,00	11,9%
B	178 000	17 800,00	14,2%
C	78 600	7 860,00	6,3%
Razem	1 256 600	125 660,00	100,0%

Na dzień sporządzenia sprawozdania kapitał akcyjny dzieli się na 1 256 600 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda. Na dzień bilansowy kapitał akcyjny wpisany do KRS nie obejmował nowoobjętej serii C o wartości nominalnej 7 860 zł. Kwoty kapitału podstawowego i zapasowego związane z objęciem akcji nowej serii C zaprezentowano w pozycji pozostałe kapitały rezerwowe. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 20.02.2020 r.

10.2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Emitenta proponuje przekazanie zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych.

11. Rezerwy**11.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe Rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2019				-
Zwiększenia				-
Wykorzystanie				-
Rozwiązanie				-
B.Z. 31.12.2019	-	-	-	-
w tym część:				
długoterminowa	-	-	-	-
krótkoterminowa	-	-	-	-

11.2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	Koszty roku 2019	Koszty roku 2018	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2019				-
Zwiększenia				-
Wykorzystanie				-
Rozwiązanie				-
B.Z. 31.12.2019	-	-	-	-



KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

11. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	<i>Koszty roku 2019</i>	<i>Koszty roku 2018</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>Razem</i>
B.O. 01.01.2019				-
Zwiększenia	-			-
Wykorzystanie		-		-
Rozwiązanie				-
B.Z. 31.12.2019	-	-	-	-

12. Zobowiązania długoterminowe

12. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2019
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	
powyżej 3 do 5 lat	
powyżej 5 lat	
	-
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe	
	-

12. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	<i>Kredyty i pożyczki</i>	<i>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	<i>Inne zobowiązania finansowe</i>	<i>Inne</i>	<i>Razem</i>
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3 lat					-
powyżej 3 do 5 lat					-
powyżej 5 lat					-
	-	-	-	-	-
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku					-
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe					-

Marek Mamiński

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

13. Zobowiązania krótkoterminowe

13. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług na 31.12.2019 nie wystąpiły.

13. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 83 tys. zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

14. Rozliczenia międzyokresowe

14. 1 Rozliczenia długoterminowe

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	-	-

14. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

zaliczka otrzymana na poczet sprzedaży

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	-	-

	-	-
--	---	---

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży produktów

Kraj

Eksport

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
	182 767,62	262 021,17

	182 767,62	262 021,17
--	------------	------------

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Kraj

Eksport

	-	-
--	---	---

	-	-
--	---	---

Małgorzata Plam Kool2Play

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

13. Zobowiązania krótkoterminowe

13. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług na 31.12.2019 nie wystąpiły.

13. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 83 tys. zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

14. Rozliczenia międzyokresowe

14. 1 Rozliczenia długoterminowe

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	-	-

14. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

zaliczka otrzymana na poczet sprzedaży

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	-	-

	-	-
--	---	---

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży produktów

Kraj

Eksport

	<u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>
Kraj	182 767,62	262 021,17
Eksport	-	-
	<u>182 767,62</u>	<u>262 021,17</u>

	-	-
--	---	---

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Kraj

Eksport

	-	-
--	---	---

	-	-
--	---	---

Małgorzata Plam Kool2Play

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

16. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					-
Pożyczki udzielone i należności własne					-
Pozostałe aktywa					-
Razem					-

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					-
Pożyczki udzielone i należności własne					-
Pozostałe aktywa					-
Razem					-

Manu Manu Kool2Play

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					-
Długoterminowe zobowiązania finansowe					-
Pozostałe pasywa					-
Razem	-	-	-	-	-

Maciej Plam Kool2Play

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					-
Długoterminowe zobowiązania finansowe					-
Pozostałe pasywa					-
Razem	-	-	-	-	-

Marek Marek Melniński

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

18. Podatek dochodowy od osób prawnych

18. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata		
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-

18. 3 Odroczonego podatek dochodowy

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
- Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek		
- Odpisy aktualizujące		
Suma ujemnych różnic przejściowych	-	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	-	-
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Odpis aktualizujący	-	-
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Dodatnie różnice przejściowe:		
- Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek		
- Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny		
- Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych		
- ...		
Suma dodatnich różnic przejściowych	-	-
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-	-
Kompensata		
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	-	-

Maciej Manna Kool2Play

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

20. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

<u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>
--	--

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- poniesione w roku
 - planowane na rok następny
- w tym na ochronę środowiska:
- poniesione w roku
 - planowane na rok następny



KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w tysiącach złotych)

- 22. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji**
Nie wystąpiły.
- 23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**
Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Zarząd spółki uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.
- 24. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**
Nie wystąpiły.
- 25. Zatrudnienie**
Spółka zatrudniała 1 osobę na podstawie umowy o pracę.
- 26. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących**
Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia w roku 2019.
Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w 2019 i 2018 roku.
Nie wystąpiły pożyczki dla Zarządu oraz Rady Nadzorczej.
- 27. Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych**

Nazwa	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym
KOOL THISNS Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%
KOOL THISNS Sp. z o.o. Sp. K.	Warszawa	97,00%	97,00%

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

- 28. Istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi zawartymi na warunkach innych niż rynkowe**
Nie wystąpiły.
- 29. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**
Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie, którym objemuje wszystkie jednostki zależne.
- 30. Zobowiązania warunkowe**
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec innych podmiotów
- 31. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe**
Nie wystąpiły.
- 32. Działalność zaniechana**
Nie wystąpiła.
- 33. Łączenie się spółek**
Nie wystąpiło.
- 34. Kontynuacja działalności**
Nie występują niepewności co do kontynuacji działalności.

Marta M...
Kool2Play

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

[wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych]

35. Informacje zapewniające porównywalność danych

Nie dotyczy.

36. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

	2019	2018
1 obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	9 000	9 000
2 inne usługi poświadczające		
3 usługi doradztwa podatkowego		
4 pozostałe usługi		
	9 000	9 000

37. Informacje o instrumentach finansowych**37. 1 Charakterystyka instrumentów finansowych**

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe			

Markus Plam
Kool2Play

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

37. 2 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej
 Nie występuje.

37. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

37. 4 Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	-	-

37. 5 Brak możliwości ustalenia wartości godziwej
 Nie dotyczy.

*Paula Anna
Kool2Play*

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

37. 6 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Nie dotyczy

37. 7 Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie wystąpiły.

37. 8 Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia

Nie wystąpiły.



Członek Zarządu Kool2Play S.A.
Michał Marzęcki
Michał Marzęcki

Prezes Zarządu Kool2Play S.A.
Marcin Marzęcki
Marcin Marzęcki

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKI INNE NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUP KAPITAŁOWYCH

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-03-21

KodSprawozdania: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFSINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy: KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: M. ST. WARSZAWA

Gmina: M. ST. WARSZAWA

Miejscowość: M. ST. WARSZAWA

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: 6201Z

Identyfikator podatkowy NIP: 1132864896

Numer KRS: 0000781892

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Przedmiot działalności

6201Z

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

JEDNSTKA ZALEŻNA



Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
 KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA

Przedmiot działalności
 6201Z

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym
 97

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym
 97

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
 JEDNOSTKA ZALEŻNA

Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym: POSIADANY UDZIAŁ W KAPITALE

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od
 2019-01-01

Do
 2019-12-31

Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej
 KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej

Od
 2019-01-01

Do
 2019-12-31

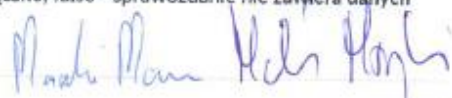
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej
 KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA

Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej

Od
 2019-01-01

Do
 2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
 false



Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności:
true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Kool2play zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariancie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią. Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

zasady grupowania operacji gospodarczych: Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

metody wyceny aktywów i pasywów: Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

dokonywania amortyzacji: Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

ustalenia wyniku finansowego: Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych: Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

pozostałe: Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyn: NIE WYSTĄPIŁY

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego: W ZAŁĄCZNIKU

Skonsolidowany bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
--	--	--	--

Aktywa razem

3 586 251,36

755 102,04

0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszkiwicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytelnika: 14 lutego 2020 r.

strona 3 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa trwałe	12 028,57	5 034,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 000,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 000,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	11 028,57	0,00	0,00
Środki trwałe	11 028,57	0,00	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	3 626,16	0,00	0,00
Inne środki trwałe	7 402,41	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	5 000,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	5 000,00	0,00
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	5 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	5 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.


strona 5 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	34,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	34,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	3 574 222,79	750 068,04	0,00
Zapasy	1 843 603,26	589 523,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	1 843 603,26	589 523,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	919 589,35	7 805,71	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 800,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 800,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	1 800,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00

Marek M... *H. K...*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	919 589,35	6 005,71	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	584 986,52	6 005,71	0,00
- do 12 miesięcy	584 986,52	6 005,71	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	146 586,10	0,00	0,00
inne	188 016,73	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	811 030,18	152 533,86	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	811 030,18	152 533,86	0,00
w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytelnika: 14 lutego 2020 r.


strona 7 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	811 030,18	152 533,86	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	811 030,18	152 533,86	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	205,47	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	3 586 251,36	755 102,04	0,00
Kapitał (fundusz) własny	2 381 962,89	639 066,86	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	117 800,00	100 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 330 239,21	413 518,47	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszkiwicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.


strona 8 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- z tytułu aktualizacji wartości godzimej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	853 062,74	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-196 400,88	-21 810,15	0,00
Zysk (strata) netto	277 261,82	147 358,54	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Kapitały mniejszości	14 487,30	0,00	0,00
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	336 188,39	0,00	0,00
Ujemna wartość - jednostki zależne	336 188,39	0,00	0,00
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	853 612,78	116 035,18	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	53 057,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	53 057,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

Marta Manna *Krzysztof Kozłowski*

Śległy rewident: Piotr Janaszek

Nygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

strona 9 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	853 612,78	62 978,18	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	26 001,66	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	8 413,85	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	8 413,85	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	17 587,81	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	3 500,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	3 500,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	853 612,78	33 476,52	0,00
kredyty i pożyczki	176 765,24	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszkiwicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.


strona 10 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	543 546,15	7 493,52	0,00
- do 12 miesięcy	543 546,15	7 493,52	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 656,80	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 066,67	25 983,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	107 577,92	0,00	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 602 921,16	262 021,17	0,00
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 348 840,90	262 021,17	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 254 080,26	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszkiwicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytelnika: 14 lutego 2020 r.

strona 11 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	3 281 157,71	60 256,95	0,00
Amortyzacja	32 584,04	7 767,05	0,00
Zużycie materiałów i energii	58 707,04	472,23	0,00
Usługi obce	2 010 883,71	40 587,73	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	16 608,54	4 424,20	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 079 851,95	2 784,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	67 268,14	1 633,58	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 254,29	2 588,16	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	321 763,45	201 764,22	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	630,77	0,37	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	630,77	0,37	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	166 172,81	1,31	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	166 172,81	1,31	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszkiwicz

Wygenerowano ze strony <https://www.plibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

1,31 0,00
Marta Maria Kosińska
 strona 12 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	156 221,41	201 763,28	0,00
Przychody finansowe	12 357,91	139,17	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	1 080,37	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	65,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	11 212,54	139,17	0,00
Koszty finansowe	26 506,00	1 490,91	0,00
Odsetki, w tym:	9 035,40	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	17 470,60	1 490,91	0,00
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	142 073,32	200 411,54	0,00

Marceli Man *Kool2Play*

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytelnika: 14 lutego 2020 r.

strona 13 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy	87 701,28	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	87 701,28	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	229 774,60	200 411,54	0,00
Podatek dochodowy	-52 999,00	53 035,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) mniejszości	-5 511,78	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	277 261,82	147 376,54	0,00

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	277 261,82	147 358,54	0,00
Korekty razem	-1 438 953,23	-142 513,67	0,00
Zyski (straty) mniejszości	5 511,78	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	32 584,04	7 767,05	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszkiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pilbr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

strona 14 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00
Odpisy ujemnej wartości firmy	-87 701,28	0,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-53 057,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 150 501,06	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-113 801,89	53 057,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-73 691,32	-239 523,00	0,00
Zmiana stanu należności	-365 326,27	1 030,02	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	359 231,95	35 302,73	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 797,82	-143,47	0,00
Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-4,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 161 691,41	4 844,87	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0,00	158 400,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00

Krzysztof Wójcik *Marta M...*

Biegły rewident: Piotr Janaszkiwicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytelnika: 14 lutego 2020 r.

strona 15 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	158 400,00	0,00
Wydatki	11 395,02	12 767,05	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 395,02	7 767,05	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym	0,00	5 000,00	0,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	5 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	5 000,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 395,02	145 632,95	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	1 808 836,99	17 500,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 787 583,48	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	21 253,51	17 500,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
Wydatki	0,00	34 000,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

strona 16 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	34 000,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 808 836,99	-16 500,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	635 750,56	133 977,82	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	635 750,56	133 977,82	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	175 279,62	18 556,04	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	811 030,18	152 533,86	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	639 066,86	-16 691,68	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00

iegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

ygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.


strona 17 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	639 066,86	-16 691,68	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	5 000,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	17 800,00	95 000,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	17 800,00	95 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	17 800,00	95 000,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	117 800,00	100 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	413 518,47	118,47	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	916 720,74	413 400,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	916 720,74	413 400,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	916 720,74	135 000,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	278 400,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 330 239,21	413 518,47	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00

Michał Korpela *Małgorzata Maron*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	853 062,74	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	853 062,74	0,00	0,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcje serii C	853 062,74	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	853 062,74	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	196 400,88	21 810,15	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszkiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czynnika: 14 lutego 2020 r.

strona 19 z 22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	196 400,88	21 810,15	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	196 400,88	21 810,15	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-196 400,88	-21 810,15	0,00
Wynik netto	277 261,82	147 358,54	0,00
zysk netto	277 261,82	147 358,54	0,00
strata netto	0,00	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 381 962,89	639 066,86	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 381 962,89	639 066,86	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki
KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis
INFORMACJA DODATKOWA

Załączony plik
INFORMACJA_DODATKOWA_SKONSOLIDOWANE.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	77 156,58	200 411,54

igły rewident: Piotr Janaszkiwicz

generowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

strona 20 z 22

	Rok bieżący	Rok poprzedni
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	139,17
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	139,17
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 433,16	-239 354,95
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	4 433,16	-239 354,95
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	71 179,26	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	71 179,26	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	10 410,48	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	10 410,48	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

strona 21 z 22



	Rok bieżący	Rok poprzedni
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	-39 082,58
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00



KOOL2PLAY S.A.
ul. Smoleń 31
01-523 Warszawa
NIP: 1132614815
REGON: 146940555

Prezes Zarządu Kool2Play S.A.

Michał Marzęcki
Michał Marzęcki

Członek Zarządu Kool2Play S.A.

Michał Marzęcki
Michał Marzęcki

Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

1. Zasady rachunkowości**1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Kool2play zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych.

2. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wycenione są w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne.



Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają odpisom amortyzacyjnym do momentu przekazania ich do użytkowania.

Wartość firmy

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją metodą pełną, a także inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

 Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją pełną, szacowana jest na każdy dzień bilansowy. W przypadku stwierdzenia, że wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji prezentuje się w kosztach finansowych.

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje 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 ujmuje 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.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane są według wartości nominalnej. Spółka stosuje do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych średni kurs Narodowego Banku Polskiego obowiązujący na dzień bilansowy. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Kapitał podstawowy, kapitał zapasowy

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wysokości odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z dystrybucji 8% zysku netto na poczet kapitału zapasowego zgodnie z wymogami przepisami kodeksu spółek handlowych, które wymagają aby spółka akcyjna przeznaczała co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy do czasu kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Podatek dochodowy

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

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



Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

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, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego 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.

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

Instrumenty finansowe

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 niniejszym punkcie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

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

Przychody i koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

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



Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

Grupa stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z normalną działalnością Grupy. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, przychody i koszty związane ze sprzedażą papierów wartościowych, odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji itp. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Wynik finansowy Grupy w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik wyceny aktywów i pasywów Spółki oraz podatek dochodowy.

2. Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

Nie wystąpiły.

3. Struktura kapitału podstawowego jednostki dominującej (dane w zł)

Seria akcji	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
A1	850 000	85 000,00	67,6%
A2	150 000	15 000,00	11,9%
B	178 000	17 800,00	14,2%
C	78 600	7 860,00	6,3%
Razem	1 256 600	125 660,00	100,0%

Na dzień sporządzenia sprawozdania kapitał akcyjny dzieli się na 1 256 600 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda. Na dzień bilansowy kapitał akcyjny wpisany do KRS nie obejmował nowoobjętej serii C o wartości nominalnej 7 860 zł. Kwoty kapitału podstawowego i zapasowego związane z objęciem akcji nowej serii C zaprezentowano w pozycji pozostałe kapitały rezerwowe. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 20.02.2020 r.

Emitent nie posiada akcji własnych, jednostki zależne nie posiadają akcji Emitenta.

4. Ujemna wartość firmy (dane w zł)

Ujemna wartość firmy

cena nabycia udziałów/akcji	5 100,00	(a)
wartość kapitału własnego na dzień objęcia	443 606,55	(b)
ujemna wartość firmy na dzień objęcia kontroli	438 506,55	(c=a-b)

Ujemna wartość firmy została ustalona jako różnica pomiędzy wartością godziwą przejętych aktywów spółek zależnych ustalonych na dzień objęcia kontroli, a ceną nabycia udziałów.

Ujemna wartość firmy jest amortyzowana przez okres 5 lat.




Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

W roku 2019 dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę 87 tys. zł. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące, zmniejszenia związane ze zbyciem akcji.

5. *Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

W bieżącym roku jednostka po raz pierwszy sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jako dane porównawcze zaprezentowano dane jednostkowe na dzień 31.12.2018 r.

6. *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu*

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację grupy w roku 2020. Zarząd jednostki dominującej oraz spółek zależnych uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na grupę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych jednostek oraz sprawozdaniu finansowym grupy za rok 2020.

7. *Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu*

Nie wystąpiły.

8. *Inwestycje długoterminowe - udziały i akcje pozycja nie występuje.*

9. *Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych*

Nie dotyczy


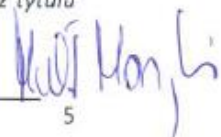
10. *Kwota zakończonych prac rozwojowych*

Nie wystąpiły.

11. *Grunty użytkowane wieczysto przez spółki Grupy*

Nie wystąpiły.

12. *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu*

Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

Nie występują.

13. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przysługują

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

14. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Rezerwy nie wystąpiły.

15. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nie wystąpiły.

16. Podział zobowiązań długoterminowych

Nie występują.

17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych

Nie wystąpiły.

18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

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

 6

Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

19. *Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe*

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.
Czynne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

20. *W przypadku gdy składnik majątku aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostanie zaprezentowane w informacji dodatkowej*

Nie występuje.

21. *Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej*

Nie wystąpiły.

Mechi Maru Keli Koghi

Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia.

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

Wykazane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży dotyczą sprzedaży usług marketingowych jednostki zależnej, sprzedaży eksportowej.

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących zapasów

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły.

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

	KOOL2PLAY S.A.	KOOLTHINGS SP. K.	KOOLTHINGS SP. Z O.O.	Razem 2019
Podatek dochodowy bieżący			24,00	24,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie				
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-53 023,00			-53 023,00
Razem	-53 023,00	0,00	24,00	-52 999,00

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

Małgorzata Manińska *Helen Monjhi*

Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nie wystąpiły.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

IV. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

EUR 4,2585

V. Połączenie spółek

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

V. Pozostałe informacje

1. Zarząd jednostki dominującej oraz zarządy spółek wchodzących w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie posiadają żadnych innych informacji, nieujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które mogłyby mieć istotny wpływ na ocenę niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2. Informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej
W roku 2019, jak i w roku poprzednim, nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązanymi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) ze stronami powiązanymi wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych

Wszystkie transakcje dokonywane przez jednostki powiązane wchodzące w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały zawarte na warunkach rynkowych.

c) zatrudnienie

Na dzień 31.12.2019 r. Grupa zatrudniała 6 osób na podstawie umowy o pracę.

d) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenia dla Zarządu (w tys. zł)

Zarząd	448,6
Rada Nadzorcza	0

e) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły.

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 wyniosło 9,0 tys. zł netto.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 wyniosło 9,0 tys. zł netto,

Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.



Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

g). nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie wystąpiły.

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Inne transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.

VII. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły.



KOOL2PLAY S.A.
ul. Śmiała 31
01-523 Warszawa
NIP: 1132864898
REGON: 146840835

Prezes Zarządu Kool2Play S.A.


Marcin Marzęcki

Członek Zarządu Kool2Play S.A.


Michał Marzęcki

9. Sprawozdanie z badania przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej KOOL2PLAY S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Kool2Play S.A. („Spółka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”) sporządzonego w formie elektronicznej w pliku o nazwie: 2019_SF, które podpisał kwalifikowanym podpisem elektronicznym w dniu 26.03.2020 jako sporządzający Pan Piotr Janaszkiwicz i Pan Michał Marzęcki jako Członek Zarządu oraz w dniu 25.03.2020 Pan Marcin Marzęcki jako Prezes Zarządu.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2019 r, poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.



Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;



- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Kool2Play S.A. oraz Spółki Kool2Play za 2019 rok, zgodnie z art. 55 ust. 2a Ustawy o rachunkowości zostało sporządzone łącznie.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Maciej Skórzewski.

Działający w imieniu iAudit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Leszno 8 lok.62 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3828, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Maciej Skórzewski

Kluczowy Biegły Rewident nr ew. 10396

Warszawa



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Skórzewski

Date / Data: 2020-
03-26 18:50

10. Sprawozdanie z badania przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdania skonsolidowanego finansowego Grupy kapitałowej Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Kool2Play S.A. ("Jednostka dominująca") („Grupa”), które zawiera skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”) sporządzonego w formie elektronicznej w pliku o nazwie: 2019_SKONS_SF, które podpisał kwalifikowanym podpisem elektronicznym w dniu 26.03.2020 jako sporządzający Pan Piotr Janaszkiwicz i Pan Michał Marzęcki jako Członek Zarządu oraz w dniu 25.03.2020 Pan Marcin Marzęcki jako Prezes Zarządu.

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KRSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2019 r, poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółek Grupy zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.



Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki dominującej uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Jednostki dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury



badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;



Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z przepisami prawa.



Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Grupy:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Maciej Skórzewski.

Działający w imieniu iAudit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Leszno 8 lok.62 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3828, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Maciej Skórzewski

Kluczowy Biegły Rewident nr ew. 10396

Warszawa



Signed by /
Podpisano przez:

Maciej Skórzewski

Date / Data: 2020-
03-26 18:51

11. Sprawozdanie zarządu z działalności emitenta oraz grupy kapitałowej emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku



Sprawozdanie Zarządu

z działalności Kool2Play Spółka Akcyjna w 2019 roku skonsolidowane

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA

Nazwa (firma)	Kool2Play Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa 01-523
Adres:	Śmiała 31
Numer KRS:	0000781892
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla M. ST. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	146640835
NIP:	1132864896
Telefon:	+48 22 3790491
Fax:	+48 22 3790491
Poczta e-mail:	contact@kool2play.com

Przedmiotem działalności Kool2Play jest produkcja oraz dystrybucja gier. Podstawowa działalność Spółki związana jest z tworzeniem i produkcją autorskich gier video na komputery PC, konsole stacjonarne (typu Xbox One oraz PlayStation 4) oraz konsole przenośne (Nintendo Switch), a także z dystrybucją gier na wybranych platformach. Firma specjalizuje się w tworzeniu gier w tzw. dystopijnym settingu, w różnych gatunkach.

Spółka będzie prowadzi również działalność związaną z dystrybucją gier w dwóch modelach: samodzielnie oraz przez zewnętrznych wydawców. Wybór modelu jest zależny od rodzaju gry oraz platformy dystrybucji.

Jednostki zależne od Kool2Play S.A.:

Kool Things sp. z o.o. sp.k.

Kool Things to agencja specjalizująca się w międzynarodowym marketingu gier oraz powiązanych technologii (software i sprzęt). Firma zrealizowała kilkaset różnego typu kampanii promocyjnych skierowanych do szeroko pojętego rynku gier, m.in. dla: Activision/Blizzard, Wargaming.net, Razer, PUBG, Riot Games, Pokemon Company, Square Enix, Devolver, PayPal, Deloitte czy National Geographic.

Kool Things świadczy kompleksowe usługi o zasięgu globalnym, są to przede wszystkim:

↓ 1 Strona




- PR – dystrybucja materiałów prasowych (informacje prasowe, kody review i preview)
- influencer relations – kampanie promocyjne z udziałem youtuberów i streamerów
- tworzenie reklam i kampanii reklamowych – kreacje artystyczne reklam, planowanie i realizacja płatnych kampanii reklamowych w formie elektronicznej i papierowej
- social media – prowadzenie profili w social mediach, kampanie promocyjne m.in. na Facebook, Youtube, Twitter, Instagram, Reddit
- performance marketing – reklama w mediach elektronicznych, której celem jest nakłonienie potencjalnych klientów do wykonania oczekiwanych przez reklamodawcę, mierzalnych czynności.

Kool Things sp. z o.o.

Kool Things sp z o.o. to spółka, która powstała w celu zarządzania spółką komandytowa Kool Things.

Kapitał akcyjny Emitenta dzieli się na Kool2Play 1 178 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Akcjonariat Spółki Kool2Play na 31.12.2019 roku:

- Marcin Marzęcki - 31,29%
- Michał Marzęcki - 31,29%
- Aleksander Pakulski - 7,41%
- Arts Alliance S.A. - 12,73%
- Pozostali – 17,28%

Skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2019 roku:

Prezesem Zarządu jest Marcin Marzęcki, Członkiem Zarządu Michał Marzęcki. W Zarządzie spółki nie było zmian w 2019 roku.

Składy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2019 roku:

Przewodniczącym Rady Nadzorczej jest Aleksander Pakulski, Członkami Rady Nadzorczej są: Magdalena Kramer, Artur Sawka, Aleksandra Babicka, Piotr Gałęzowski.

W Radzie Nadzorczej spółki nie było zmian w 2019 roku.



II. Przewidywany rozwój Spółki

W ramach prowadzonej działalności Spółka dąży w perspektywie najbliższych 5 lat do wykreowania 3 rozpoznawalnych marek gier z możliwością ich multiplatformowej monetyzacji (PC, Mac, Switch, PS, Xbox, Android, iOS). Strategią firmy jest tworzenie limitowanej ilości dobrze rozpoznawalnych i wypromowanych marek gier, odznaczających się wysoką jakością. Gry będą się charakteryzowały długim okresem monetyzacji (m.in. 3 lata), poprzez tworzenie dodatków, prequeli, sequeli jak również konwersji na różne platformy.

Spółka jest w trakcie realizacji tych planów. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu tworzy i rozwija następujące, wieloplatformowe autorskie projekty gier:

- Uragun – top down shooter. Gra jest w zaawansowanej fazie produkcji, premiera Early Access Q2/Q3 2020; premiera PC, Nintendo Switch Q1/Q2 2021; premiera Xbox, PlayStation Q2/Q3 2021; DLC 1 dodatek nr 1 do gry Q3/Q4 2022, DLC 2 dodatek nr 2 do gry 2023.
- City of Minds – action arcade. Gra jest w początkowej fazie produkcji, został stworzony tzw. vertical slice (demonstracyjny poziom gry). Premiera PC, Switch Q3/Q4 2022.
- Restoration (nazwa kodowa)- strategia sim builder. Gra jest w fazie tworzenia dokumentacji i design doc. Premiera PC Q3/Q4 2023. Spółka pozyskała dofinansowanie z programu Gamelnn w wysokości 1,67 mln na realizację silnika do tej gry. Więcej informacji na temat dofinansowania znajduje się w pkt „III. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju”

Ponadto spółka zależna Kool Thing sp zoo spk planuje w perspektywie 2 lat wytworzyć narzędzie do automatyzacji marketingu gier, a następnie rozpocząć jego monetyzację. Celem jest zwiększenie skali działań na arenie międzynarodowej, jak również możliwość obsługi wielokrotnie większej ilości klientów przy relatywnie małym zwiększeniu kosztów firmy niezbędnych do funkcjonowania oprogramowania.

III. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W dniu 27.09.2019 Emitent pozyskał dofinansowanie na realizację projektu pt.: „Opracowanie innowacyjnych modułów gry, opartych na sztucznej inteligencji wirtualnych postaci (Agentów) pozwalających na symulację ich realistycznych zachowań i interakcji z graczem.”, w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie 1.2 „Game Inn”. W konsekwencji w dniu 28.10.2019 Spółka zawarła z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, z siedzibą w Warszawie, przy ul. Nowogrodzkiej 47, umowę o dofinansowanie.

Program: POIR.01.02.00-00-0011/19 Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie 1.2 „Game Inn”, projekt pt.: „Rozgałęzienia w Narracji Reaktywnej: projektowanie, zasady oraz narzędzia”

Przyznana kwota dofinansowania: 1 676 730 zł

Maria Maria Malspangier 31 strona

Łączna wartość projektu: 2 794 550 zł

Lata realizacji projektu: 2020-2022

Celem projektu jest stworzenie uniwersalnego silnika do gier strategicznych do zarządzania zasobami, który będzie wykorzystany w pełnym zakresie w grze „Restoration”

W dniu 20.12.2019 spółka zależna Kool Things sp zoo spk złożyła wniosek o dotację oczekujący na rozstrzygnięcie. Jest to wniosek o dofinansowanie na realizację projektu pt.: „Opracowanie innowacyjnego rozwiązania do analizy rynku gier video, do dystrybucji treści marketingowych oraz do influencer marketingu” w ramach Programu Operacyjnego

POIR Działanie 1.1: Projekty B+R przedsiębiorstw Poddziałanie 1.1.1: Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa Konkurs nr. 6/1.1.1/2019-Szybka Ścieżka;

Program: POIR.01.01.01-00-1391/19. POIR Działanie 1.1: Projekty B+R przedsiębiorstw Poddziałanie 1.1.1: Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa Konkurs nr. 6/1.1.1/2019-Szybka Ścieżka;

Wnioskowana kwota dofinansowania: 1 902 490,00 zł

Łączna wartość projektu: 2 505 000,00

Lata realizacji projektu: 2020-2022

Celem projektu jest przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych, w rezultacie których wytworzona zostanie innowacja produktowa na skalę międzynarodową, w postaci nowej technologii – zaawansowanego systemu do analizy rynku gier video, do dystrybucji treści marketingowych oraz do influencer marketingu.

IV. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Spółka Kool2Play S.A. odnotowała w 2019 roku 3 602 921,16 zł skonsolidowanego przychodu oraz 277 261,82 zł skonsolidowanego zysku. Spółka Kool2Play S.A. odnotowała 1 333 268,68 zł przychodu zaś spółka zależna Kool Things sp zoo spk 2 429 596,47 zł przychodu oraz odpowiednio 130 179,58 i 275 588,75 zysku.

Kool2Play S.A. ze względu na planowaną w Q2/Q3 premierę Early Access gry Uracun przewiduje zwiększenie przychodów i zysków w 2020 roku. Planowana jest sprzedaż 100 000 sztuk gry w średniej cenie \$9,99 (średnia uwzględniająca okresowe przeceny). Spółka zależna Kool Things sp zoo spk, na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, zakontraktowała umowy z klientami, z których przewidywane przychody wynoszą 1 280 000 zł. Jednocześnie Kool Things prowadzi na bieżąco i planuje rozmowy z kolejnymi usługobiorcami, których celem jest osiągnięcie przewidywanego przychodu w wysokości ok 3 000 000 zł

V. Akcje własne



 4 | Strona

Jednostka dominująca oraz jednostka zależna nie posiadają akcji własnych.

VI. Posiadane oddziały (zakłady)

Spółki z grupy Kool2Play posiadają oddział Białystok pod adresem ul. Cieszyńska 3A lok. 602 15-425 Białystok.

VII. Ryzyka związane z działalnością jednostki

Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Otoczenie prawne w Polsce uznawane jest za mało stabilne, ze względu na częste zmiany przepisów prawa dotyczącego prowadzenia działalności gospodarczej. Do najczęściej aktualizowanych zaliczamy przede wszystkim przepisy prawa cywilnego, podatkowego, administracyjnego i handlowego. Przepisom brakuje jednoznacznej interpretacji, a licznym zmianom towarzyszą kosztowne procesy ich monitorowania, a następnie adaptacji przedsiębiorstw do nowych warunków. Nieoczekiwane zmiany przepisów prawnych niosą za sobą ryzyko negatywnego wpływu na wyniki i rozwój działalności Emitenta.

Ryzyko zmian w przepisach podatkowych

Przepisy podatkowe w Polsce ulegają częstym zmianom, ponadto nadal są w fazie dostosowywania do przepisów Unii Europejskiej. Wciąż brak ich precyzyjnej interpretacji, a działania organów skarbowych jak i decyzje sądów są niejednolite. Istnieje ryzyko, że organy podatkowe przyjmą odmienną interpretację prawa podatkowego niż Emitent, w takim przypadku Spółka może być zmuszona do poniesienia dodatkowych kosztów w postaci niezaplanowanych podatków i ewentualnych kar, a w efekcie może nastąpić pogorszenie osiąganych wyników i perspektyw rozwoju.

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

Na funkcjonowanie Kool2Play oraz spółek zależnych wpływ ma ogólnogospodarcza sytuacja w Polsce i na świecie, wyrażająca się w poziomie wskaźników makroekonomicznych. Zalicza się do nich m.in.: wysokość dochodów gospodarstw domowych, stopę bezrobocia, poziom nakładów inwestycyjnych w gospodarce oraz politykę gospodarczą i fiskalną. Pogorszenie sytuacji makroekonomicznej może mieć negatywny wpływ na pogorszenie się wyników finansowych Kool2Play oraz spółek zależnych.



 5 | Strona

Ryzyko związane z pozyskiwaniem środków finansowych

Realizacja strategii rozwoju Kool2Play wymagała będzie dodatkowych nakładów finansowych, które spółka zamierza pozyskać m.in. w drodze emisji nowych akcji, kredytów i pożyczek. Wystąpienie trudności w pozyskaniu finansowania, wydłużenie tego procesu w przyszłości, jak i ograniczenie alternatywnych źródeł zdobycia funduszy może spowodować spowolnienie rozwoju Spółki, niewykorzystanie pojawiających się okazji inwestycyjnych, zahamowanie procesu wdrażania nowej strategii rozwoju co w konsekwencji może negatywnie przełożyć się na osiągnięte wyniki finansowe. Spółka zamierza dostosowywać wdrażanie strategii rozwoju i realizowanie inwestycji do aktualnej sytuacji finansowej i możliwości pozyskania dodatkowych środków finansowych.

Ryzyko związane z siłami wyższymi – COVID19

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Zarząd spółki uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

VIII. Informacja o instrumentach finansowych oraz o przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Kool2Play i spółki zależne, należą kredyty bankowe, posiadane środki pieniężne i sprzedaż akcji. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią i spółki zależne działalności.

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.



6 | Strona

Kool2Play Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w 2019 roku skonsolidowane



Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Warszawa, 20 marca 2020 roku

Prezes Zarządu Kool2Play S.A.



Marcin Marzęcki

Członek Zarządu Kool2Play S.A.



Michał Marzęcki



KOOL2PLAY S.A.
ul. Śmiała 31
01-523 Warszawa
NIP: 1132804686
REGON: 146840035

12. Definicje i objaśnienia skrótów

Lp.	Termin / skrót	Definicja / objaśnienie
1.	Akcje	Wszystkie akcje w kapitale zakładowym Emitenta
2.	Akcje Serii D, Akcje Oferowane	Nie więcej niż 180.000 (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela Serii D Emitenta o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda będących przedmiotem oferty publicznej
8.	Alternatywny system obrotu lub ASO	Rynek NewConnect organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
9.	Emitent lub Spółka	Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie
10.	Euro	Jednostka monetarna obowiązująca w Unii Europejskiej
11.	Giełda lub GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie
12.	Krajowy Depozyt lub KDPW	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie
13.	k.k.	Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 roku kodeks karny (Dz. U. nr 88 poz. 553 z późn. zm.)
14.	k.s.h.	Ustawa z dnia 15 września 2000 roku kodeks spółek handlowych (Dz. U. nr 94 poz. 1037 z późn. zm.)
15.	Komisja lub KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
16.	Dokument Informacyjny, Dokument	Niniejszy dokument przygotowany na potrzeby przeprowadzenia oferty publicznej Akcji Serii D
17.	NewConnect	Rynek NewConnect organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
18.	Obrót na NewConnect	Obrót na NewConnect to jest w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
19.	Oferta, oferta publiczna	Oferta objęcia Akcji Serii D na zasadach określonych w Dokumencie
20.	Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie
21.	Rada Nadzorcza	Rada Nadzorcza Emitenta
22.	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu uchwalony uchwałą nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 roku z późn. zm.
23.	Rozporządzenie w sprawie koncentracji	Rozporządzenie Rady (WE) nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 roku w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorców
24.	Statut	Statut Emitenta

25.	Ustawa o nadzorze nad rynkiem kapitałowym	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (Dz.U. z 2018 r. poz. 1417 - tekst jednolity ze zmianami)
26.	Ustawa o obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. z 2018 r. poz. 2286 - tekst jednolity ze zmianami)
27.		Ustawa z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. z 2019 r. poz. 369 - tekst jednolity ze zmianami)
28.	Ustawa o ofercie publicznej	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 623 - tekst jednolity)
29.	Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1387 - tekst jednolity ze zmianami)
30.	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2019 r. poz. 865 - tekst jednolity ze zmianami)
31.		Ustawa z dnia 9 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1519 - tekst jednolity)
32.	Ustawa o podatku od spadków i darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn (Dz.U. z 2018 r. poz. 644 - tekst jednolity ze zmianami)
33.	Ustawa o rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 330)
34.	Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2019 r. poz. 900 - tekst jednolity ze zmianami)
35.	Walne Zgromadzenie	Walne Zgromadzenie Emitenta
36.	Zarząd	Zarząd Emitenta