

DOKUMENT INFORMACYJNY
Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie



sporządzony na potrzeby wprowadzenia Akcji Serii A2, Akcji Serii B, Akcji Serii C oraz Akcji Serii D Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie na rynek NewConnect prowadzony jako alternatywny system obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Niniejszy dokument informacyjny został sporządzony w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych objętych tym dokumentem do obrotu w alternatywnym systemie prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w alternatywnym systemie nie stanowi dopuszczenia ani wprowadzenia tych instrumentów do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynku podstawowym lub równoległym).

Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka, jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe notowane w alternatywnym systemie obrotu, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą a także, jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

Treść niniejszego dokumentu informacyjnego nie była zatwierdzana przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod względem zgodności informacji w nim zawartych ze stanem faktycznym lub przepisami prawa.

AUTORYZOWANY DORADCA



Warszawa, 22 stycznia 2021 roku

WSTĘP

Dokument informacyjny

Informacje o Emitencie

Firma: Kool2Play S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Śmiała 31A, 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

Informacje o Autoryzowanym Doradcy

Firma: Kancelaria Adwokacka Kramer i Wspólnicy sp. j.
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, XII 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

Informacje na temat instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w Alternatywnym systemie obrotu

Na podstawie niniejszego dokumentu informacyjnego do obrotu w Alternatywnym systemie obrotu wprowadzane są:

- 150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,
- 178.000 (sto siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,
- 78.600 (siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,
- 180.000 (sto osiemdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.

Łączna wartość nominalna instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w Alternatywnym systemie obrotu na podstawie niniejszego dokumentu informacyjnego wynosi 58.660 zł (pięćdziesiąt osiem tysięcy sześćset sześćdziesiąt złotych).

Na podstawie niniejszego dokumentu informacyjnego do obrotu w Alternatywnym systemie obrotu wprowadzane są akcje reprezentujące 40,83 proc. kapitału zakładowego Emitenta.

Struktura kapitału zakładowego Emitenta według stanu na dzień sporządzania niniejszego dokumentu informacyjnego przedstawia się następująco:

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
A1	850.000	59,17	59,17
A2	150.000	10,44	10,44
B	178.000	12,39	12,39
C	78.600	5,47	5,47
D	180.000	12,53	12,53
Razem	1.436.600	100	100

SPIS TREŚCI

Wstęp	2
Spis treści	4
1. Czynniki ryzyka.....	7
1.1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim emitent prowadzi działalność	7
1.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością emitenta	10
1.3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym.....	25
2. Oświadczenie osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w dokumencie informacyjnym	35
2.1. Emitent.....	35
2.2. Autoryzowany doradca.....	35
3. Dane o instrumentach finansowych wprowadzanych do alternatywnego systemu obrotu	36
3.1. Informacje o wprowadzanych do obrotu instrumentach finansowych	36
3.2. Informacje o subskrypcji lub sprzedaży instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o wprowadzenie, mających miejsce w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie – w zakresie określonym w § 4 ust. 1 załącznika nr 3 do regulaminu alternatywnego systemu obrotu	37
3.2.1. Informacje na temat przebiegu przeprowadzonej oferty akcji serii A2.....	37
3.2.2. Informacje na temat przebiegu przeprowadzonej przez akcjonariuszy emitenta oferty niepublicznej akcji serii A2	37
3.2.3. Informacje na temat przebiegu przeprowadzonej oferty akcji serii B.....	37
3.2.4. Informacje na temat przebiegu przeprowadzonej przez akcjonariuszy emitenta oferty niepublicznej akcji serii B.....	40
3.2.5. informacje na temat przebiegu przeprowadzonej oferty akcji serii C.....	40
3.2.6. Informacje na temat przebiegu przeprowadzonej przez akcjonariuszy emitenta oferty niepublicznej akcji serii C	43
3.2.7. informacje na temat przebiegu przeprowadzonej oferty akcji serii D.....	43
3.2.8. Informacje na temat przebiegu przeprowadzonej przez akcjonariuszy emitenta oferty niepublicznej akcji serii D.....	46
3.3. Ograniczenia w obrocie akcjami.....	47
3.4. Podstawa prawna emisji instrumentów finansowych.....	67
3.5. Sposób opłacenia akcji	90
3.6. Cele emisji akcji serii B emitenta.....	91
3.7. Cele emisji akcji serii C emitenta.....	91
3.8. Cele emisji akcji serii D.....	91
3.9. Oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie.....	93
3.9. Prawa wynikające z instrumentów finansowych.....	95
3.9.1. Prawa o charakterze majątkowym.....	95
3.9.2. Prawa o charakterze korporacyjnym.....	96
3.10. Określenie podstawowych zasad polityki emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości	99
3.11. Zasady opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi dokumentem informacyjnym	99
3.11.1. Odpowiedzialność emitenta jako płatnika	99
3.11.2. Opodatkowanie dochodów osób fizycznych.....	100
3.11.3. Opodatkowanie dochodów osób prawnych.....	100
3.11.4. Opodatkowanie dochodów osób zagranicznych	101
3.11.5. Podatek od czynności cywilnoprawnych	103
4. Dane o emitencie.....	104
4.1. Informacje o emitencie.....	104

4.2.	Identyfikator według właściwej klasyfikacji statystycznej oraz numer według właściwej identyfikacji podatkowej, lub inny numer, pod którym został wpisany emitent zgodnie z przepisami prawa obowiązującymi w danej jurysdykcji	104
4.3.	Wskazanie czasu trwania emitenta, jeżeli jest oznaczony.....	104
4.4.	Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony emitent.....	104
4.5.	Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, a w przypadku, gdy emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia - przedmiot i numer zezwolenia, ze wskazaniem organu, który je wydał	105
4.6.	Informacje czy działalność prowadzona przez emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu - dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał.....	105
4.7.	Krótki opis historii emitenta	105
4.8.	Określenie rodzajów i wartości kapitałów (funduszy) własnych emitenta oraz zasad ich tworzenia	119
4.9.	Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego	121
4.10.	Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji, lub w wyniku realizacji uprawnień przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych, ze wskazaniem wartości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw obligatariuszy do nabycia tych akcji.....	121
4.11.	Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które – na podstawie statutu przewidujące upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego - może być podwyższony kapitał zakładowy emitenta w granicach kapitału docelowego, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego	121
4.12.	Wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe emitenta lub wystawione w związku z nimi kwity depozytowe	122
4.13.	Podstawowe informacje na temat powiązań.....	122
4.13.1.	Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem istotnych jednostek jego grupy kapitałowej, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	122
4.13.2.	Podstawowe informacje na temat powiązań osobowych, majątkowych i organizacyjnych pomiędzy emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta	130
4.13.3.	Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne pomiędzy emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta a znaczącymi akcjonariuszami emitenta.....	132
4.13.4.	Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne pomiędzy emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta oraz znaczącymi akcjonariuszami emitenta a autoryzowanym doradcą (lub osobami wchodzącymi w skład jego organów zarządzających i nadzorczych)	134
4.14.	Podstawowe informacje o produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i emitenta, w podziale na segmenty działalności.....	135
4.14.1.	Opis działalności emitenta	135
4.14.2.	Informacje o podstawowych produktach i usługach emitenta.....	136
4.14.2.1.	Gry autorskie – projekty w przygotowaniu.....	137
4.14.2.2.	Gry autorskie emitenta– gry w sprzedaży	148
4.14.3.	Współpraca z innymi podmiotami z branży gier i podwykonawcami.....	164

4.14.4. Zespół emitenta	166
4.14.5. Dotacje.....	167
4.14.6. Sytuacja finansowa emitenta i jego grupy kapitałowej	169
4.14.7. Strategia rozwoju grupy kapitałowej emitenta.....	180
4.15. Otoczenie rynkowe Emitenta.....	183
4.16. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniem finansowym zamieszczonym w dokumencie informacyjnym.....	186
4.17. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym	186
4.18. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta	187
4.19. Informacje na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta, albo zamieszczenie stosownej informacji o braku takich postępowań.....	187
4.20. Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej.....	187
4.21. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, zamieszczonymi w dokumencie informacyjnym	188
4.22. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych zamieszczonych w dokumencie informacyjnym	188
4.23. Osoby zarządzające i nadzorujące emitenta.....	190
4.24. Dane dotyczące struktury akcjonariatu Emitenta	202
5. Sprawozdanie finansowe	204
5.1. Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku	204
5.2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.....	256
5.3. Sprawozdanie z badania przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku	289
5.4. 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.....	293
5.5. Sprawozdanie zarządu z działalności Emitenta oraz grupy kapitałowej emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.....	297
5.6. Jednostkowe sprawozdanie finansowe emitenta oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku	305
6. Załączniki	343
6.1. Aktualny odpis z KRS Emitenta.....	343
6.2. Ujednolicony aktualny tekst Statutu Emitenta oraz treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu spółki nie Zarejestrowanych przez sąd	351
7. Definicje i objaśnienia skrótów	361

1. 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.

1.1. 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

Pierwsze trzy kwartały 2020 roku przyniosły 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.

1.2. 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. Produkcja gier wiąże się z ryzykiem opóźnień premier, ze względu na złożony proces ich tworzenia i brak możliwości przyjęcia sztywnych ram oceny wysokiej jakości gameplay.

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 w konkretnym okresie obrotowym. Dodatkowo, fakt opóźnienia założonego pierwotnie terminu premiery danej gry może wpływać na wyniki finansowe Emitenta, w związku z koniecznością poniesienia dodatkowych nakładów finansowych.

Powyższe okoliczności związane z opóźnieniem produkcji, miały miejsce także w ramach produkcji gry „Uragun”. Pierwotny planowany termin uruchomienia gry był wyznaczony na październik 2019 roku. W związku z przesunięciem premiery gry (early access) na II kwartał 2021 roku wzrosły także koszty uruchomienia gry z pierwotnie założonej wysokości ok. 1.200.000 zł do wysokości 2.150.000 zł. Wydłużenie czasu produkcji gry związane jest bezpośrednio z przyjętą przez Emitenta strategią, zgodnie z którą Emitent zamierza tworzyć dobrze rozpoznawalne i wypromowane marki gier, odznaczające się wysoką jakością. W związku z powyższym Emitent podjął decyzję o 1) rozbudowie gry polegającej przede wszystkim na stworzeniu mechanizmu automatycznego budowania kolejnych poziomów gry (generator poziomów), 2) stworzeniu narzędzi programistycznych, które umożliwią szybsze i co za tym idzie tańsze produkowanie wszelkich rozszerzeń do gry w przyszłości oraz o 3) przeprojektowaniu głównej mechaniki gry (tzw. main loop), tak aby w przyszłości ułatwić ewentualne rozbudowanie gry o tryb kooperacji graczy, czyli tryb do grania w kilka osób, w sieci lokalnej lub internet. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego gra „Uragun” znajduje się w fazie testów zamkniętych, poprzedzające testy w formule early access.

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 z możliwością spadku przychodów netto ze sprzedaży produktów lub usług Emitenta oraz jego Grupy kapitałowej

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. Co więcej na początkowym etapie produkcji danej gry Spółka ponosi znaczne wydatki wynikające z etapu produkcyjnego, który jest etapem trwającym kilka miesięcy/ lat. W związku z powyższym, wyniki finansowe Emitenta mogą 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.

Wahania w ramach wyników finansowych Spółki wystąpiły w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2019, w którym można było zaobserwować spadek przychodów netto ze sprzedaży produktów z kwoty 262.021,17 zł w roku 2018 do kwoty 182.767,62 zł w roku 2019 oraz w wynikach jednostkowych Emitenta za III kwartał 2020 roku, w którym można było zaobserwować spadek przychodów netto ze sprzedaży produktów w ujęciu narastającym z kwoty 145.642,59 zł (2019 r.) do kwoty 112.266,77 zł (2020 r.). Spadek przychodów netto ze sprzedaży produktów Emitenta wpłynął więc na spadek przychodów netto ze sprzedaży produktów całej Grupy kapitałowej Emitenta osiągniętych do końca III kwartału 2020 roku w stosunku do analogicznego okresu w roku 2019 o 249.222,87 zł (przychód netto ze sprzedaży produktów w III kwartale 2019 roku wynosił 1.563.308,23 zł, a w III kwartale 2020 roku – 1.314.085,36 zł).

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, natomiast na koniec III kwartału 2020 roku – 1.314.085,36 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 największy udział skonsolidowanej wartości przychodów ze sprzedaży produktów, jakie zostały osiągnięte przez Grupę kapitałową Emitenta (w 2019 roku udział ten wyniósł 95 proc., a na koniec III kwartału 2020 roku – 98,46 proc.). 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. Jednakże powyższe stanowią jedynie założenia Emitenta, a ich faktyczna realizacja będzie możliwa do oceny po wprowadzeniu produktów flagowych do obrotu

Ryzyko istotnego udziału pozycji „zmiana stanu produktów” w przychodach ze sprzedaży Emitenta

Zgodnie z jednostkowym sprawozdaniem Emitenta sporządzonym za rok 2019 przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 1.333.268,68 zł, z czego jedynie kwota 182.767,62 zł (14 proc. osiągniętych przychodów ogółem) przypada na przychód netto ze sprzedaży produktów/ usług, a kwota 1.150.501, 06 zł (86 proc. osiągniętych przychodów ogółem) wynikała ze zmiany stanu produktów. Powyższa struktura w ramach przychodów ze sprzedaży występuje także w wynikach osiągniętych przez Emitenta za III kwartał 2020 roku, w ramach których w ujęciu narastającym Emitent osiągnął przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 1.475.933,85 zł, z czego kwota 112.266,77 zł (7,6 proc. osiągniętych przychodów ogółem) obejmuje przychody ze sprzedaży produktów/ usług, a kwota 1.363.667,08 zł (92,4 proc. osiągniętych przychodów ogółem) obejmuje zmianę stanu produktów.

Emitent wskazuje, iż pozycja „zmiana stanu produktów” występuje w ramach rachunku zysków i strat sporządzanym w wariantcie porównawczym. Zmiana stanu produktów występuje jako pozycja przychodów, w rzeczywistości jednak służy ona korekcie kosztów. Jest to różnica pomiędzy stanem

końcowym a stanem początkowym pozycji: produkcja w toku, produkty gotowe, a także rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych oraz rezerw. Należy jednak mieć na uwadze, iż rozliczenia kosztów czynnych i biernych, jak również rezerw muszą dotyczyć działalności operacyjnej. Konieczność ustalenia zmiany stanu produktów ściśle powiązana jest z zasadą współmierności, wobec której, zgodnie z art. 39 oraz art. 41 ustawy o rachunkowości, w księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte przez nią przychody oraz wszystkie koszty związane z ich uzyskaniem w tym samym okresie obrachunkowym. Innymi słowy, w wielu jednostkach pojawia się sytuacja, w której poniesiony jakiegoś rodzaju koszt powiązany jest z otrzymaniem przyszłego przychodu, ale już w kolejnym okresie obrachunkowym. W tego typu sytuacjach przy sporządzaniu rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym, pozycja „zmiany stanu produktów” umożliwia skorygowanie wartości o stan m. in. produkcji w toku realizacji – w przypadku Kool2Play S.A. oraz jej spółki zależnej KoolThings sp. z o.o. sp. k. – odpowiednio kosztów produkcji gier (Uragun i Odbudowa) oraz programu do działań marketingowych (KoolTool), które jednostka poniosła w danym okresie.

Zwiększenie wartości pozycji zmiany stanu produktów (wartość dodatnia) odpowiada więc nakładom poniesionym w okresie sprawozdawczym (np. roku, kwartale) na produkcję gry lub programu. Zmniejszenie wartości produkcji w toku wynikać może np. z przeniesienia części produkcji w toku realizacji na wartości niematerialne i prawne (zakończenie produkcji gry lub programu do działań marketingowych) lub spisania w ciężar wyniku finansowego projektu zaniechanego. Dodatnia wartość zmiany stanu produktów powoduje poprawę wyniku finansowego, ujemna wartość zmiany stanu produktów pogarsza wynik finansowy, jednakże nie jest ona związana z faktem osiągnięcia przychodów ze sprzedaży produktów/ usług, które ujmowane są w ramach odrębnej pozycji.

Mając na uwadze powyższą zależność w ramach osiąganych przez Emitenta przychodów netto ze sprzedaży (ogółem), a także ich strukturę, Emitent wskazuje, iż we wskazanych okresach przychody netto ze sprzedaży produktów/ usług stanowiły niewielki procent ww. pozycji. Ponadto może wystąpić sytuacja, w której Spółka osiągnie przychody netto ze sprzedaży (ogółem), mimo braku faktycznie uzyskanych przychodów netto ze sprzedaży produktów/ usług, gdyż na wartość przychodów netto ze sprzedaży (ogółem) będzie składała się jedynie pozycja „zmiana stanu produktów”. Jednocześnie Emitent wyjaśnia, iż powyższe okoliczności są związane ze specyfiką działalności prowadzonej przez Emitenta, w której przychody ze sprzedaży produktów/ usług rosną wraz z wprowadzaniem kolejnych gier do obrotu (istotny poziom dodatniej zmiany stanu produktów w przychodach ze sprzedaży i zrównanych z nimi to sytuacja typowa dla spółek gamingowych, gdzie odbywa się proces produkcyjny gier, a nie ma jeszcze ich sprzedaży lub jest ona na początkowym etapie).

Jednocześnie, Emitent podkreśla, że pozycja zmiana stanu produktów, stanowi pozycję techniczną, a łączna wartość kosztów poniesionych na realizację danego projektu od początku jego realizacji jest ujęta w bilansie w pozycji produkcja w toku. Po zakończeniu prac na grą, wartość produkcji w toku, zostanie przeksięgowana do pozycji bilansowej wartości niematerialne i prawne. Pozycja bilansowa

wartości niematerialne i prawne i amortyzowana będzie przez okres ekonomicznej użyteczności gry, ale nie dłużej niż 5 lat.

W wypadku niepowodzenia projektu, po przeprowadzonej analizie jego wykonalności Zarząd Spółki podejmuje decyzję o jego zaniechaniu a wówczas koszty projektu aktywowane w produkcji w toku, podlegają odpisowi w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, co będzie miało wpływ na ostateczny roczny wynik finansowy osiągnięty przez Emitenta, tj. przyczyni się do jego obniżenia. Prawdopodobieństwo pojawienia się powyższego ryzyka będzie wzrastać wraz z ilością projektów w toku realizowanych przez Emitenta.

Emitent, zgodnie z przyjętą strategią rozwoju zakłada, że, w perspektywie najbliższych 5 lat, uda mu się osiągać większość przychodów ze sprzedaży produktów i usług (ogółem) z tytułu działalności związanej z produkcją i sprzedażą gier. Jednakże powyższe stanowią jedynie założenia Emitenta, a ich faktyczna realizacja będzie możliwa do oceny po wprowadzeniu produktów flagowych do obrotu.

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 grupa akcjonariuszy, w której każdy z osobna posiada powyżej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu, a którzy łącznie posiadają 74,91 proc. akcji Spółki i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu, tj. Członkowie Zarządu, tj. Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki oraz Aleksander Pakulski, a także Arts Alliance S.A. oraz One Two Play S.A. (wraz ze swoją spółką zależną – One Two Play Gaming sp. z o.o.). 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 nie będą zbieżne 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 perspektywy rozwoju, osiąganе 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 prawnop-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 niezastrzeżeniem znaku towarowego

Emitent posługuje się znakiem towarowym słowno-graficznym „Kool2Play”. Emitentowi przysługuje wyłączne prawo do korzystania z utworu, tj. znaku towarowego „Kool2Play” i rozporządzania nim na wszystkich polach eksploatacji. Przysługiwanie Emitentowi wyłącznego prawa do korzystania z utworu tj. znaku towarowego „Kool2Play” wynika z faktu, iż Emitent zlecił zaprojektowanie znaku towarowego spółki Kool2Play wyspecjalizowanej firmie zewnętrznej, a w związku z realizacją tego zlecenia, doszło do przeniesienia na Emitenta przez podmiot projektujący znak towarowy „Kool2Play” wszelkich autorskich praw majątkowych do tego znaku towarowego na rzecz Emitenta, co zostało uregulowane w ramach zawartej pomiędzy stronami umowy.

W dniu 28 sierpnia 2020 roku Emitent wystąpił o ochronę tego znaku do Europejskiego Urzędu Patentowego (nr zgłoszenia: 018296332 oraz 018296331). Istnieje ryzyko, iż do czasu udzielenia ochrony inny podmiot posługujący się podobnym znakiem (na który ochrona została udzielona) może wystąpić z roszczeniem o zaprzestanie używania znaku „Kool2Play” przez Emitenta. Może to skutkować długotrwałym postępowaniem sądowym o ochronę znaku towarowego wytoczonego przez innego podmiot, a nawet zakazem używania rzeczonego znaku.

Ryzyko wysokości przychodów osiąganych 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.

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego Kool Things sp. z o.o. sp. k. (spółka zależna od Emitenta), w ramach tworzonego oprogramowania „Kool Tool”, realizuje projekt 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. Przedmiotowe dofinansowanie w kwocie 1.902.490 zł ma charakter bezzwrotny. Pozostała kwota w wysokości 602.510 zł zostanie pokryta ze środków pozyskanych pośrednio od Kool2Play S.A. (poprzez Kool Things sp. z o.o., której Emitent jest jedynym wspólnikiem) w ramach udzielonej pożyczki na podstawie umów zawartych w dniu 22 lipca 2020 roku (pożyczka została udzielona w łącznej wysokości 800.000 zł).

Pierwsza transza środków w wysokości 270.000 zł wpłynęła do spółki w dniu 10 sierpnia 2020 roku, druga transza środków w wysokości 30.000 zł wpłynęła do spółki w dniu 29 września 2020 roku, natomiast w ramach trzeciej transzy środków w łącznej wysokości 300.000 zł pierwsza część w wysokości 150.000 zł wpłynęła do spółki w dniu 4 listopada 2020 roku, a druga część w wysokości 150.000 zł w dniu 21 stycznia 2021 roku. Istnieje ryzyko, że ostatnia transza środków w ramach przedmiotowych umów pożyczek (200.000 zł do końca I kwartału 2021 roku) zostanie przekazana

z opóźnieniem bądź w ogóle nie zostanie przekazana, co może wpłynąć na rozwój działalności spółki zależnej, a tym samym na sytuację finansową Grupy kapitałowej Emitenta.

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 osiąganе 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 oraz jego Grupy kapitałowej w przyszłości

Zarząd Spółki wskazuje, iż poziom jednego ze wskaźników ekonomiczno-finansowych Grupy kapitałowej Emitenta oraz Emitenta, tj. wskaźników rentowności, w perspektywie czasu, może przyjmować wartości ujemne. W efekcie bowiem prowadzonych prac nad podstawowymi produktami podmiotów wchodzących w skład Grupy kapitałowej Emitenta oraz Emitenta, a także nad projektami, na które podmioty wchodzące w skład Grupy kapitałowej Emitenta oraz Emitent pozyskały lub ubiegają się o dotacje (które w dużej mierze są lub będą przeznaczone na rozwój produktów Emitenta oraz podmiotów wchodzących w skład Grupy kapitałowej Emitenta), Emitent oraz Grupa kapitałowa Emitenta mogą, w przyszłych okresach rozliczeniowych, zanotować stratę netto, na ukształtowanie się

której wpływ będzie miała w szczególności osiągnięta strata na działalności operacyjnej prowadzonej przez Spółkę lub podmioty wchodzące w skład Grupy kapitałowej Emitenta.

W ocenie Zarządu Emitenta pomimo, iż Grupa kapitałowa Emitenta w III kwartale 2020 roku osiągnęła (w ujęciu narastającym) zysk w wysokości 139.012,29 zł, to Spółka jako jednostka w III kwartale 2020 roku (w ujęciu narastającym) osiągnęła stratę netto w wysokości 129.284,48 zł. Aktualna sytuacja zarówno Grupy kapitałowej Emitenta jak i Emitenta, na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego, nie upoważnia do eksponowania zagrożenia dla kontynuacji ich działalności. Niemniej powyższe okoliczności, jak również ewentualne pogorszenie sytuacji w branży gier komputerowych, w szczególności w odniesieniu do Emitenta, mogą skutkować zwiększeniem odchyleń 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 niezmienionym zakresie.

Ryzyko braku wypłaty zysku przez Kool Things sp. z o.o. na rzecz jedyne go wspólnika, tj. Kool2Play S.A. za rok 2020

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 (opisane szczegółowo w pkt. 4.13.1 Dokumentu informacyjnego) 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. w roku 2020, co w konsekwencji może doprowadzić do braku wypłaty dywidendy spółce Kool Things sp. z o.o., w której Emitent posiada 100 proc. udziałów. Jednakże z uwagi na to, że w dniu 31 lipca 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchyliło uchwałę w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członków Zarządu Kool Things sp. z o.o., ostatnim miesiącem, za który Członkom Zarządu spółki przysługiwało wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji był miesiąc lipiec 2020 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki oraz Aleksander Pakulski otrzymują wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu w Kool2Play S.A., w związku z powyższym przedmiotowe ryzyko nie pojawi się w przypadku

ewentualnej wypłaty zysku za rok obrotowy 2021. Ponadto zgodnie ze strategią Grupy kapitałowej zaplanowaną na lata przyszłe Emitent planuje uprościć strukturę Grupy kapitałowej poprzez przekształcenie Kool Things sp. z o.o. sp.k. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, której jedynym wspólnikiem będzie Kool2Play S.A. W związku z powyższym ewentualny zysk osiągany przez Kool Things sp. z o.o. sp. k. wypłacany będzie bezpośrednio Emitentowi (na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego zostały podjęte już pierwsze czynności zmierzające do przekształcenia).

Ryzyko związane z postanowieniami umów inwestycyjnych zawartych w dniu: 4 grudnia 2018 roku, 19 września 2019 roku oraz 19 grudnia 2019 roku dotyczących zasad wyjścia inwestorów ze Spółki

Z uwagi na zawarte przez Emitenta oraz Marcina Marzęckiego, Michała Marzęckiego oraz Aleksandra Pakulskiego (Członków Zarządu Emitenta) umowy inwestycyjne w dniu: 4 grudnia 2018 roku (zmieniona w dniu 16 maja 2019 roku aneksem nr 1 do Umowy inwestycyjnej z dnia 4 grudnia 2018 roku), 19 września 2019 roku oraz 19 grudnia 2019 roku opisanych w rozdz. 4.7. dokumentu informacyjnego, w związku z wejściem do Spółki nowych inwestorów, doszło do uregulowania między stronami m.in. zasad wyjścia inwestorów ze Spółki. Każda z zawartych umów przewiduje sposób wyjścia inwestora ze Spółki poprzez możliwość zbycia wszystkich bądź części posiadanych przez siebie akcji Emitenta na rzecz któregośkolwiek Członka Zarządu Emitenta na warunkach określonych w poszczególnej umowie inwestycyjnej (szerzej w rozdz. 4.7. dokumentu informacyjnego). Przedmiotowa opcja została zabezpieczona w formie udzielonego poręczenia przez spółkę zależną od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k.. Zgodnie z treścią zawartych umów poręczenia, Kool Things sp. z o.o. sp. k. zobowiązuje się do zapłaty ceny nabycia akcji będących przedmiotem zbycia w całości lub w odpowiedniej części na rzecz zbywającego inwestora na wypadek niewykonania tego zobowiązania przez Marcina Marzęckiego, Michała Marzęckiego lub Aleksandra Pakulskiego w terminach i na warunkach określonych w poszczególnej umowie inwestycyjnej. W wyniku ewentualnego wykonania wszystkich zawartych umów poręczenia, Kool Things sp. z o.o. sp. k. zostanie zobowiązana do zapłaty maksymalnie kwoty w wysokości 2.156.278 zł powiększonej o ustaloną umownie stopę zwrotu. Zaistnienie takiej sytuacji może mieć znaczący wpływ na wyniki finansowe spółki zależnej od Emitenta, a tym samym na sytuację finansową Grupy kapitałowej Emitenta.

Ryzyko związane z możliwością pojawienia się opóźnień związanych z planowaną zmianą struktury Grupy kapitałowej Emitenta

Zgodnie z przyjętą strategią rozwoju Grupy kapitałowej Emitenta (o której mowa w pkt. 4.14.7. Dokumentu informacyjnego – Strategia rozwoju Grupy kapitałowej Emitenta) Emitent planuje zmianę struktury Grupy kapitałowej poprzez przekształcenie spółki Kool Things sp. z o.o. sp. k. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, w ramach której Emitent będzie docelowo jedynym wspólnikiem posiadającym 100 proc. głosów w kapitale zakładowym. Realizacja powyższych działań jest podyktowana zarówno chęcią uproszczenia struktury Grupy kapitałowej jak i nowelizacją przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych, w wyniku której wprowadzono opodatkowanie spółek

komandytowych (co do zasady od 1 stycznia 2021 roku, z możliwością odroczenia do dnia 1 maja 2021 roku).

Biorąc pod uwagę powyższe, Emitent podjął już pierwsze czynności zmierzające do przekształcenia spółki zależnej Emitenta, a szacowany przez osoby zarządzające czas realizacji procedury i skuteczne przekształcenie Kool Things sp. z o.o. sp.k. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, rozumiane jako wpis spółki przekształconej do rejestru przedsiębiorców, to koniec I kwartału 2021 roku. Jednakże, w sytuacji w której z jakichkolwiek przyczyn realizacja ww. procedury w I kwartale 2021 roku, a docelowo przed 1 maja 2021 roku nie będzie zakończona, zmiana opodatkowania spółek komandytowych może mieć wpływ na wysokość zobowiązań publicznoprawnych Kool Things sp. z o.o. sp.k., a w konsekwencji może mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy kapitałowej Emitenta.

1.3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z RYNKIEM KAPITAŁOWYM

Ryzyko związane z różną ceną emisyjną akcji

W oparciu o niniejszy dokument informacyjny, na rynek NewConnect wprowadzane są Akcje Serii A2, Akcje Serii B, Akcje Serii C oraz Akcje Serii D Spółki. Należy zwrócić uwagę, iż 150.000 Akcji Serii A2 zostało objętych w wyniku przekształcenia Emitenta na podstawie postanowień Statutu Emitenta, Akcje Serii B zostały objęte w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy po cenie emisyjnej wynoszącej 5,65 zł, Akcje Serii C zostały objęte w ramach subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy po cenie emisyjnej wynoszącej 12,73 zł, natomiast Akcje serii D zostały objęte w ramach subskrypcji otwartej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy po cenie emisyjnej wynoszącej 14 zł. W związku z objęciem Akcji Serii B po cenie emisyjnej 5,65 zł, Akcji Serii C po cenie emisyjnej 12,73 zł i Akcji Serii D po cenie emisyjnej 14 zł istnieje ryzyko, że kurs akcji na rynku NewConnect może być niższy niż cena emisyjna tych akcji, a także może wystąpić zwiększona podaż ze strony akcjonariuszy obejmujących akcje po niższych cenach. Opisywane ryzyko jest typowe dla obrotu instrumentami finansowymi i powinno być brane pod uwagę w przypadku realizacji inwestycji.

Ryzyko związane z ilością akcji wprowadzanych do Alternatywnego Systemu Obrotu

Emitent w oparciu o niniejszy Dokument Informacyjny planuje wprowadzenie 150.000 Akcji Serii A2, 178.000 Akcji Serii B, 78.600 Akcji Serii C oraz 180.000 Akcji Serii D, tj. łącznie 586.600 akcji Emitenta, stanowiących 40,83 proc. kapitału zakładowego oraz 40,83 proc. w głosach na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Na podjęcie przez Zarząd Emitenta decyzji o objęciu wnioskiem jedynie Akcji Serii A2, Akcji Serii B, Akcji Serii C oraz Akcji Serii D Emitenta miało wpływ czasowe ograniczenie wprowadzenia Akcji Serii A1 wynikające z postanowień obowiązującej umowy inwestycyjnej zawartej przez Emitenta z Arts

Alliance S.A. (opisanej szczegółowo w pkt. 4.7. Dokumentu informacyjnego). W konsekwencji biorąc po uwagę zobowiązania Spółki wynikające z umowy inwestycyjnej akcje Emitenta, które mogą zostać objęte wnioskiem o ich wprowadzenie na moment sporządzenia dokumentu informacyjnego to jedynie Akcje Serii A2, Akcje Serii B, Akcje Serii C oraz Akcje Serii D. Zarząd Emitenta wskazuje jednak, iż wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu akcji serii A1 Emitenta jest jedynie odsunięte w czasie.

Ryzyko wahań cen akcji oraz niedostatecznej płynności akcji

Ceny papierów wartościowych notowanych w Alternatywnym systemie obrotu mogą podlegać znaczącym wahaniom, 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 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 nabycia. 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 wybranych 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 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;
- na wniosek Emitenta pozostałych instrumentów finansowych – z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków;
- 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;
4. w przypadku dłużnych instrumentów finansowych – po uprawomocnieniu się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta dłużnych instrumentów finansowych lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta dłużnych instrumentów finansowych ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na

zaspokojenie kosztów postępowania lub postanowienia o umorzeniu przez sąd postępowania upadłościowego emitenta dłużnych instrumentów finansowych ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania.

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 niezawarcia 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 Obrotu.

Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z Autoryzowanym Doradcą, zawieszeniem prawa do wykonywania działalności Autoryzowanego Doradcy lub skreśleniem Autoryzowanego Doradcy z listy Autoryzowanych Doradców

Zgodnie z § 18 ust. 7 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w przypadku:

- a) rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu 3 lat od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie,

z wyłączeniem rozwiązania umowy na podstawie zwolnienia, o którym mowa w § 18 ust. 4a Regulaminu ASO,

b) zawieszenia prawa do działania Autoryzowanego Doradcy w alternatywnym systemie,

c) skreślenia Autoryzowanego Doradcy z listy, o której mowa w § 18 ust. 1 Regulaminu ASO,

Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi emitenta, dla którego podmiot ten wykonuje obowiązki Autoryzowanego Doradcy, jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników.

Ryzyko związane z brakiem istnienia ważnego zobowiązania animatora rynku do wykonywania w stosunku do akcji emitenta zadań animatora rynku na zasadach określonych przez Organizatora Systemu

Z zastrzeżeniem postanowień Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania Animatora Rynku do wykonywania w stosunku do tych instrumentów zadań Animatora Rynku na zasadach określonych przez Organizatora Alternatywnego Systemu - § 9 ust. 3 Regulaminu.

Zgodnie z § 9 ust. 5 Regulaminu, Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa w akapicie powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez Organizatora Alternatywnego Systemu.

W powyżej wskazanych przypadkach Organizator Alternatywnego Systemu może wezwać Emitenta do spełnienia warunku związanego z zawarciem stosownej umowy z animatorem rynku celem wykonywania przez ten podmiot zadań animatora rynku w stosunku do instrumentów finansowych Emitenta w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi Emitenta.

Zgodnie z § 9 ust. 7 Regulaminu, z zastrzeżeniem § 9 ust. 5, 10, i 11 Regulaminu, w przypadku gdy, Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu akcjami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego w sytuacji wygaśnięcia lub rozwiązania umowy z Animatorem rynku, akcje Emitenta będą notowane w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy.

Zgodnie z § 9 ust. 8 Regulaminu, z zastrzeżeniem § 9 ust. 5, 10, i 11 Regulaminu, w przypadku gdy, Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu akcjami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego w sytuacji zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w ASO, akcje Emitenta będą notowane w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu rozwiązania lub wygaśnięcia.

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 naruszeniu 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.

Ryzyko związane z sankcjami administracyjnymi nakładanymi przez KNF

Spółki, których instrumenty finansowe notowane są w Alternatywnym Systemie Obrotu (NewConnect) mają status spółki publicznej w rozumieniu Ustawy o obrocie, w związku z czym KNF ma możliwość nakładania na nie kar administracyjnych. Sankcje te wynikają z Ustawy o ofercie publicznej, Ustawy o obrocie oraz z Rozporządzenia MAR i przewidują możliwość nałożenia na emitenta kar pieniężnych za niewykonywanie obowiązków wynikających z niniejszych przepisów prawa.

W przypadku gdy Emitent nie wykonuje lub wykonuje nienależycie obowiązki wskazane w art. 96 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, Komisja może:

- wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe Emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo
- nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który kara jest nakładana, karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł, albo
- zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 30 Rozporządzenia MAR Urzędowi Komisji Nadzoru Finansowego przyznano uprawnienia do stosowania odpowiednich sankcji administracyjnych i innych środków administracyjnych, w maksymalnej wysokości i w zakresie, co najmniej określonym w art. 30 ust. 2 Rozporządzenia MAR. Zgodnie z art. 30 ust. 2 Rozporządzenia MAR, w przypadku wystąpienia naruszeń określonych w Rozporządzeniu MAR, związanych m.in. z wykorzystywaniem informacji poufnych, manipulacjami i nadużyciami na rynku, podawaniem informacji poufnych do publicznej wiadomości, transakcjami osób pełniących obowiązki zarządcze, listami osób mających dostęp do informacji poufnych, w przypadku osób prawnych, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by właściwe organy miały uprawnienia m.in. do nakładania co najmniej następujących, administracyjnych sankcji pieniężnych:

- w przypadku naruszeń art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR – 15.000.000 EUR lub 15 proc. całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.,
- w przypadku naruszeń art. 16 i 17 Rozporządzenia MAR – 2.500.000 EUR lub 2 proc. całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r., oraz
- w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 Rozporządzenia MAR – 1.000.000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.

Zgodnie z treścią art. 96 ust. 1i) Ustawy o ofercie publicznej, – jeżeli Emitent nie wykonuje lub nienależyce wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4-8 Rozporządzenia MAR, Komisja może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe Emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu - decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 10 364 000 zł lub kwoty stanowiącej równowartość 2proc. całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 10 364 000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie. Ponadto, zgodnie z ust. 1k) – w przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez Emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w ust. 1i), zamiast kary, o której mowa w tych przepisach, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

W przypadku stwierdzenia naruszenia obowiązków wymienionych w ust. 1i), Komisja może nakazać podmiotowi, który dopuścił się ich naruszenia, zaprzestania ich naruszania, a także zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiec naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji określonych w ust. 1i).

2. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Za informacje zawarte w niniejszym dokumencie informacyjnym odpowiedzialni są:

Emitent - Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie,

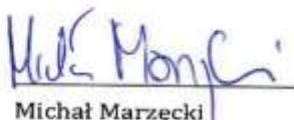
Autoryzowany Doradca - Kancelaria Adwokacka Kramer i Wspólnicy sp. j. z siedzibą w Warszawie.

2.1. EMITENT

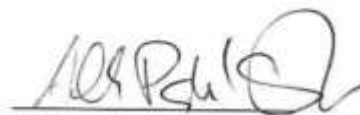
Działając w imieniu Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie oświadczamy, iż według naszej najlepszej wiedzy i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w niniejszym dokumencie informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym, i że nie pominięto w nim żadnych faktów, które mogłyby wpłynąć na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.



Marcin Marzęcki
Prezes Zarządu
Kool2Play S.A.



Michał Marzęcki
Członek Zarządu
Kool2Play S.A.



Aleksander Pakulski
Członek Zarządu
Kool2Play S.A.

2.2. AUTORYZOWANY DORADCA

Działając w imieniu Kancelarii Adwokackiej Kramer i Wspólnicy sp. j. z siedzibą w Warszawie oświadczamy, że niniejszy dokument informacyjny został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu uchwalonego Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 roku (z późn. zm.) oraz, że według naszej najlepszej wiedzy i zgodnie z dokumentami i informacjami przekazanymi przez Emitenta, informacje zawarte w dokumencie informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz, że w dokumencie informacyjnym nie pominięto żadnych faktów, które mogłyby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu, a także, że dokument informacyjny opisuje rzetelnie czynniki ryzyka związane z udziałem w obrocie tymi instrumentami.



Magdalena Kramer
wspólnik

wspólnik



Kamila Szwarz-Skudlarska
wspólnik

wspólnik

3. DANE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH WPROWADZANYCH DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

3.1. INFORMACJE O WPROWADZANYCH DO OBROTU INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Informacje ogólne o Akcjach

Na podstawie niniejszego dokumentu informacyjnego do obrotu w Alternatywnym systemie obrotu wprowadzane są:

- 150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,
- 178.000 (sto siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,
- 78.600 (siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,
- 180.000 (sto osiemdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.

Łączna wartość nominalna instrumentów finansowych wprowadzanych do obrotu w Alternatywnym systemie obrotu na podstawie niniejszego dokumentu informacyjnego wynosi 58.660 zł (pięćdziesiąt osiem tysięcy sześćset sześćdziesiąt złotych).

Na podstawie niniejszego dokumentu informacyjnego do obrotu w Alternatywnym systemie obrotu wprowadzane są akcje reprezentujące 40,83 proc. kapitału zakładowego Emitenta.

Akcje wprowadzane do alternatywnego systemu obrotu, tj. Akcje Serii A2, Akcje Serii B, Akcje Serii C oraz Akcje Serii D są tożsame w prawach, a w szczególności, ale nie wyłącznie, w prawie do dywidendy.

Struktura kapitału zakładowego Emitenta według stanu na dzień sporządzania niniejszego dokumentu informacyjnego przedstawia się następująco:

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
A1	850.000	59,17	59,17
A2	150.000	10,44	10,44
B	178.000	12,39	12,39
C	78.600	5,47	5,47
D	180.000	12,53	12,53
Razem	1.436.600	100	100

Według Statutu Emitenta z Akcjami Serii A2, Akcjami Serii B, Akcjami Serii C oraz Akcjami Serii D nie są związane jakiekolwiek szczególne przywileje, ograniczenia co do przenoszenia praw z Akcji, zabezpieczenia ani świadczenia dodatkowe.

3.2. INFORMACJE O SUBSKRYPCJI LUB SPRZEDAŻY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH BĘDĄCYCH PRZEDMIOTEM WNIOSKU O WPROWADZENIE, MAJĄCYCH MIEJSCE W OKRESIE OSTATNICH 12 MIESIĘCY POPRZEDZAJĄCYCH DATĘ ZŁOŻENIA WNIOSKU O WPROWADZENIE – W ZAKRESIE OKREŚLONYM W § 4 UST. 1 ZAŁĄCZNIKA NR 3 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

3.2.1. INFORMACJE NA TEMAT PRZEBIEGU PRZEPROWADZONEJ OFERTY AKCJI SERII A2

Akcje Serii A2 zostały wyemitowane na podstawie postanowień Statutu Emitenta w procesie przekształcenia Emitenta w trybie przepisu art. 551 i nast. k.s.h.

Uchwała wspólników Kool2Play sp. z o.o. w sprawie przekształcenia, obejmująca m.in. zgodę na treść Statutu Emitenta została podjęta w dniu 12 marca 2019 roku (akt notarialny z dnia 12 marca 2019 roku, Repertorium A nr 1001/2019 sporządzony przez zastępcę notarialnego Bogumiłę Wiśniewską, działającą na podstawie upoważnienia notariusza Sławomira Ogonka mającego siedzibę Kancelarii Notarialnej w Warszawie).

Do rejestracji spółki Kool2Play S.A. w Krajowym Rejestrze Sądowym, a tym samym do rejestracji Akcji Serii A2 Spółki doszło w dniu 12 kwietnia 2019 roku.

3.2.2. INFORMACJE NA TEMAT PRZEBIEGU PRZEPROWADZONEJ PRZEZ AKCJONARIUSZY EMITENTA OFERTY NIEPUBLICZNEJ AKCJI SERII A2

Zgodnie z wiedzą posiadaną przez Emitenta, do dnia sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego, żaden z akcjonariuszy Spółki nie dokonał sprzedaży Akcji Serii A2 w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie.

3.2.3. INFORMACJE NA TEMAT PRZEBIEGU PRZEPROWADZONEJ OFERTY AKCJI SERII B

Akcje Serii B zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 3/5/2019 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjętej w dniu 16 maja 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, objętej protokołem sporządzonym w dniu 16 maja 2019 roku przez Magdalenę Dzierbę notariusza w Warszawie, Rep. A nr 4280/19.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 29 lipca 2019 roku podjęło uchwałę nr 3/7/2019 w sprawie zmiany uchwały nr 3/5/2019 z dnia 16 maja 2019 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Kool2Play S.A. objętej protokołem sporządzonym w dniu 16 maja 2019 roku przez Magdalenę Dzierbę, notariusza w Warszawie, Rep A 4280/2019. Ww. uchwała została sporządzona w formie aktu notarialnego z dnia 29 lipca 2019 roku przed notariuszem Magdaleną Dzierbą, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie, przy ul. Adama Mickiewicza 22 lok. 2 (Repertorium A nr 6851/2019).

Emisja została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru.

1. Data rozpoczęcia subskrypcji i zakończenia subskrypcji:

Data rozpoczęcia subskrypcji: 16 maja 2019 roku

Data zakończenia subskrypcji: 26 września 2019 roku.

2. Data przydziału akcji:

Objęcie Akcji Serii B nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej, w związku z czym nie przyjmowano zapisów na akcje ani nie dokonywano przydziału akcji w rozumieniu art. 434 Kodeksu spółek handlowych. Emisja Akcji Serii B doszła do skutku w dniu 26 września 2019 roku.

3. Liczba akcji objętych subskrypcją:

Subskrypcja prywatna obejmowała nie więcej niż 178.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

4. Stopa redukcji w poszczególnych transzach w przypadku, gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych akcji była mniejsza od liczby akcji, na które złożono zapisy:

Redukcja nie wystąpiła.

5. Liczba akcji, która została przydzielona w ramach przeprowadzonej subskrypcji:

Akcje Serii B zostały objęte w wyniku subskrypcji prywatnej, wobec czego nie składano zapisów na akcje. W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 178.000 Akcji Serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną akcję.

6. Cena, po jakiej akcje były obejmowane:

Akcje Serii B były obejmowane po cenie emisyjnej równej 5,65 zł za jedną akcję.

6a. Opis sposobu opłacenia akcji:

Akcje Serii B zostały w całości opłacone gotówką.

7. Liczba osób, które złożyły zapisy na akcje objęte subskrypcją w poszczególnych transzach:

Subskrypcja Akcji Serii B została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych. Akcje Serii B zostały zaoferowane przez Zarząd w trybie subskrypcji prywatnej 23 podmiotom.

8. Liczba osób, którym przydzielono akcje w ramach przeprowadzonej subskrypcji w poszczególnych transzach:

Subskrypcja Akcji Serii B została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych. Umowy objęcia Akcji Serii B zostały zawarte z 15 osobami fizycznymi.

8a. Informacja czy osoby, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji, są podmiotami powiązanymi z Emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu:

Osoby którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji nie są podmiotami powiązanymi z Emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

9. Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli akcje w ramach wykonywania umów o subemisję:

W ofercie Akcji Serii B nie uczestniczyli subemitenci.

10. Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na koszty: a) przygotowania przeprowadzenia oferty, b) wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich, c) sporządzenie publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa, d) promocji oferty wraz z metodami rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposobem ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym emitenta.

Według szacunku Emitenta, łączne koszty emisji Akcji Serii B wyniosły: ok. 32.732,26zł, w tym:

- przygotowanie oferty i przeprowadzenie oferty, które obejmuje koszt aktu notarialnego, podatek od czynności cywilnoprawnych z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego: 4.367,0 zł,
- wynagrodzenie subemitentów: 0 zł,
- sporządzenie dokumentu informacyjnego: 28.365,26 zł,
- promocja oferty: 0 zł.

Koszty emisji akcji według art. 36 ust. 2b ustawy o rachunkowości, poniesione przy podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki emisji nad wartością nominalną akcji ("agio") a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

3.2.4. INFORMACJE NA TEMAT PRZEBIEGU PRZEPROWADZONEJ PRZEZ AKCJONARIUSZY EMITENTA OFERTY NIEPUBLICZNEJ AKCJI SERII B

W dniu 5 grudnia 2019 roku akcjonariusz Emitenta przeprowadził niepubliczną ofertę zbycia Akcji Serii B. Cena Akcji Serii B w ramach oferty akcjonariusza, o której mowa powyżej wynosiła 5,65 zł za każdą poszczególną akcję. Oferta nabycia Akcji Serii B została przyjęta przez 2 osoby fizyczne. Jedna osoba fizyczna nabyła 1.829 Akcji serii B, za łączną cenę w wysokości 10.333,85 zł. Druga osoba fizyczna nabyła 5.484 Akcji serii B, za łączną cenę w wysokości 30.984,60 zł.

W dniu 12 lutego 2020 akcjonariusz Emitenta przeprowadził niepubliczną ofertę zbycia Akcji Serii B. Cena Akcji Serii B w ramach oferty akcjonariusza, o której mowa powyżej wynosiła 5,65 zł za każdą poszczególną akcję. Oferta nabycia Akcji Serii B została przyjęta przez 1 osobę fizyczną, która nabyła 4.065 Akcji serii B, za łączną cenę w wysokości 22.967,25 zł.

3.2.5 INFORMACJE NA TEMAT PRZEBIEGU PRZEPROWADZONEJ OFERTY AKCJI SERII C

Akcje Serii C zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 3/11/2019 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjętej w dniu 19 listopada 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii C w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki. Ww. uchwała została sporządzona w formie aktu notarialnego z dnia 19 listopada 2019 roku przed notariuszem Magdaleną Dzierbą,

prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie, przy ul. Adama Mickiewicza 22 lok. 2 (Repertorium A nr 10798/2019).

Emisja została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru.

Akcje Serii C były przedmiotem oferty publicznej w Polsce w rozumieniu art. 2 pkt (d) Rozporządzenia PE i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14.06.2017 w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym (Rozporządzenie), w związku z którą Emitent nie opublikował prospektu emisyjnego, ani żadnego z dokumentów informacyjnych, wymienionych w art. 37a, art. 37b i art. 38b, w zw. z art. 3 ust. 1a, ustawy o ofercie publicznej, gdyż oferta Akcji Serii C została skierowana do mniej niż 150 osób fizycznych lub prawnych na państwo członkowskie, innych niż inwestorzy kwalifikowani i w konsekwencji na podstawie art. 1 ust. 4 b) Rozporządzenia nie miał zastosowania obowiązek opublikowania prospektu określony w art. 3 ust 1 Rozporządzenia, a także żadnego z dokumentów informacyjnych, wymienionych w art. 37a, art. 37b i art. 38b, w zw. z art. 3 ust. 1a, ustawy o ofercie publicznej.

1. Data rozpoczęcia subskrypcji i zakończenia subskrypcji:

Data rozpoczęcia subskrypcji: 19 listopada 2019 roku

Data zakończenia subskrypcji: 24 stycznia 2020 roku

2. Data przydziału akcji:

Objęcie Akcji Serii C nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej, w związku z czym nie przyjmowano zapisów na akcje ani nie dokonywano przydziału akcji w rozumieniu art. 434 Kodeksu spółek handlowych. Emisja Akcji Serii C doszła do skutku w dniu 24 stycznia 2020 roku.

3. Liczba akcji objętych subskrypcją:

Subskrypcja prywatna obejmowała nie więcej niż 78.600 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

4. Stopa redukcji w poszczególnych transzach w przypadku, gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych akcji była mniejsza od liczby akcji, na które złożono zapisy:

Redukcja nie wystąpiła.

5. Liczba akcji, która została przydzielona w ramach przeprowadzonej subskrypcji:

Akcje Serii C zostały objęte w wyniku subskrypcji prywatnej, wobec czego nie składano zapisów na akcje. W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 78.600 Akcji Serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną akcję.

6. Cena, po jakiej akcje były obejmowane:

Akcje Serii C były obejmowane po cenie emisyjnej równej 12,73 zł za jedną akcję.

6a. Opis sposobu opłacenia akcji:

Akcje Serii C zostały w całości opłacone gotówką.

7. Liczba osób, które złożyły zapisy na akcje objęte subskrypcją w poszczególnych transzach:

Subskrypcja Akcji Serii C została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych. Akcje Serii C zostały zaoferowane przez Zarząd w trybie subskrypcji prywatnej 17 podmiotom.

8. Liczba osób, którym przydzielono akcje w ramach przeprowadzonej subskrypcji w poszczególnych transzach:

Subskrypcja Akcji Serii C została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych. Umowy objęcia Akcji Serii C zostały zawarte z 14 osobami fizycznymi.

8a. Informacja czy osoby, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji, są podmiotami powiązanymi z Emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu:

Osoby którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji nie są podmiotami powiązanymi z Emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

9. Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli akcje w ramach wykonywania umów o subemisję:

W ofercie Akcji Serii C nie uczestniczyli subemitenci.

10. Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na koszty: a) przygotowania przeprowadzenia oferty, b) wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich, c) sporządzenie publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa, d) promocji oferty wraz z metodami rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposobem ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym emitenta.

Według szacunku Emitenta, łączne koszty emisji Akcji Serii C wyniosły: ok. 116.179 zł, w tym:

- przygotowanie oferty i przeprowadzenie oferty, które obejmuje koszt aktu notarialnego, podatek od czynności cywilnoprawnych z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego: 2.823 zł,
- wynagrodzenie subemitentów: 0 zł,
- sporządzenie dokumentu informacyjnego: 50.000zł,
- promocja oferty: 63.356 zł.

Koszty emisji akcji według art. 36 ust. 2b ustawy o rachunkowości, poniesione przy podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki emisji nad wartością nominalną akcji ("agio") a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

3.2.6. INFORMACJE NA TEMAT PRZEBIEGU PRZEPROWADZONEJ PRZEZ AKCJONARIUSZY EMITENTA OFERTY NIEPUBLICZNEJ AKCJI SERII C

Zgodnie z wiedzą posiadaną przez Emitenta, do dnia sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego, żaden z akcjonariuszy Spółki nie dokonał sprzedaży Akcji Serii C w okresie ostatnich 12 miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku o wprowadzenie.

3.2.7 INFORMACJE NA TEMAT PRZEBIEGU PRZEPROWADZONEJ OFERTY AKCJI SERII D

Akcje Serii D zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 15/6/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjętej w dniu 4 czerwca 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego 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 (rynek NewConnect), objętej protokołem sporządzonym w dniu 4 czerwca 2020 roku przez Magdalenę Dzierbę notariusza w Warszawie, Rep. A nr 5414/2020.

Emisja Akcji Serii D zostały zaoferowane w drodze subskrypcji otwartej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru, w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3) k.s.h., w trybie oferty publicznej na podstawie art. 37a Ustawy o ofercie.

Akcje Serii D były przedmiotem oferty publicznej w Polsce w rozumieniu art. 2 pkt (d) Rozporządzenia PE i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14.06.2017 w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym (Rozporządzenie), w związku z którą na podstawie art. 1 ust. 3 Rozporządzenia nie został opublikowany prospekt emisyjny, lecz:

Emitent udostępnił dokument ofertowy, o którym mowa w art. 37a ustawy o ofercie publicznej, gdyż wpływy brutto Emitenta w związku z ofertą publiczną akcji serii D liczone według ich ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, były nie mniejsze niż 100 000 euro i były mniejsze niż 1 000 000 euro oraz że do przedmiotowej oferty nie znajdował zastosowania żaden z wyjątków, o których mowa w art. 1 ust. 4) lit. a)-e) Rozporządzenia 2017/1129.

1. Data rozpoczęcia subskrypcji i zakończenia subskrypcji:

Data rozpoczęcia subskrypcji: 25 czerwca 2020 roku

Data zakończenia subskrypcji: 17 lipca 2020 roku

2. Data przydziału akcji:

29 lipca 2020 roku

3. Liczba akcji objętych subskrypcją:

Subskrypcja otwarta obejmowała nie więcej niż 180.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

4. Stopa redukcji w poszczególnych transzach w przypadku, gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych akcji była mniejsza od liczby akcji, na które złożono zapisy:

Zgodnie z założeniami, jakie zostały przyjęte w ramach przeprowadzonej oferty Akcji Serii D, była możliwość dokonania przez Emitenta przydziału Akcji Serii D według własnego uznania (tj. według uznania Zarządu Emitenta). Przy przydziale akcji Emitent brał w szczególności pod uwagę liczbę akcji subskrybowanych przez poszczególnych inwestorów i wartość dokonanych przez nich wpłat na akcje. Emitent skorzystał także z uprawnienia do nieprzydzielenia żadnej akcji w ramach złożonego przez subskrybenta zapisu. Zarząd Emitenta w pierwszej kolejności zdecydował o dokonaniu selekcji inwestorów, kierując się zasadą dopuszczania do spółki tzw. „smart money”, czyli środków finansowych wniesionych do spółki (w ramach emisji) przez inwestorów, którzy mogą zaoferować spółce w przyszłości także wsparcie, doświadczenie czy nowe kontakty w branży. W związku z powyższym zastosowane przez Zarząd Spółki zasady redukcji były następujące:

- 1) I etap – eliminacja części drobnych inwestorów, tj. takich, którzy zapisali się na liczbę Akcji Serii D poniżej ustalonej wewnętrznie przez Zarząd Spółki mediany (mediana wynosiła - 500 sztuk akcji);
- 2) II etap – podział pozostałych inwestorów na trzy grupy: 1) obejmowała przydział 143.000 Akcji Serii D inwestorom, którzy mogą zaoferować spółce w przyszłości wsparcie, doświadczenie czy nowe kontakty w branży, 2) obejmowała przydział 32.000 Akcji Serii D inwestorom, którzy zapisali się na akcje, których łączna cena zapłaty wynosiła między 500.000 zł a 2.000.000 zł (w ramach tej grupy dokonano proporcjonalnej redukcji), 3) obejmowała przydział 5.000 Akcji Serii D inwestorom, którzy zapisali się na liczbę Akcji Serii D powyżej 500 sztuk (w ramach tej grupy dokonano proporcjonalnej redukcji).

Łączna stopa redukcji Akcji Serii D wyniosła 91,25 proc. Redukcją objęta została także liczba inwestorów, którzy złożyli zapisy na Akcje Serii D i wyniosła 61,41 proc.

5. Liczba akcji, która została przydzielona w ramach przeprowadzonej subskrypcji:

W ramach subskrypcji otwartej akcji serii D przydzielono 180.000 Akcji Serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną akcję.

6. Cena, po jakiej akcje były obejmowane:

Akcje Serii D były obejmowane po cenie emisyjnej równej 14 zł za jedną akcję.

6a. Opis sposobu opłacenia akcji:

Akcje Serii D zostały w całości opłacone gotówką.

7. Liczba osób, które złożyły zapisy na akcje objęte subskrypcją w poszczególnych transzach:

Zapisy na akcje serii D objęte subskrypcją otwartą zostały złożone przez 335 podmiotów, zarówno osoby fizyczne jak i prawne.

8. Liczba osób, którym przydzielono akcje w ramach przeprowadzonej subskrypcji w poszczególnych transzach:

Łączna liczba podmiotów, którym przydzielono akcje wyniosła 131 podmiotów (129 osób fizycznych i 2 osoby prawne).

8a. Informacja czy osoby, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji, są podmiotami powiązanymi z Emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu:

Osoby którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji nie są podmiotami powiązanymi z Emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

9. Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli akcje w ramach wykonywania umów o subemisję:

W ofercie Akcji Serii D nie uczestniczyli subemitenci.

10. Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na koszty: a) przygotowania przeprowadzenia oferty, b) wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich, c) sporządzenie publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa, d) promocji oferty wraz z metodami rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposobem ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym emitenta.

Według szacunku Emitenta, łączne koszty emisji akcji serii D wyniosły: ok. 41.500 zł, w tym:

- przygotowanie oferty i przeprowadzenie oferty, które obejmuje koszt aktu notarialnego, podatek od czynności cywilnoprawnych z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego: 1.500 zł,
- wynagrodzenie subemitentów: 0 zł,
- sporządzenie dokumentu informacyjnego: 10.000 zł,
- promocja oferty: 30.000 zł.

Koszty emisji akcji według art. 36 ust. 2b ustawy o rachunkowości, poniesione przy podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki emisji nad wartością nominalną akcji ("agio") a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

3.2.8. INFORMACJE NA TEMAT PRZEBIEGU PRZEPROWADZONEJ PRZEZ AKCJONARIUSZY EMITENTA OFERTY NIEPUBLICZNEJ AKCJI SERII D

W dniu 21 września 2020 roku akcjonariusz Emitenta przeprowadził niepubliczną ofertę zbycia Akcji Serii D. Oferta nabycia Akcji Serii D została przyjęta przez 1 osobę, która nabyła 57.200 Akcji Serii D. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego Emitent nie uzyskał od akcjonariusza informacji na temat ceny sprzedaży Akcji Serii D.

3.3. OGRANICZENIA W OBROcie AKCJAMI

Uprzywilejowanie Akcji

Z Akcjami Serii A2, Akcjami Serii B, Akcjami Serii C oraz Akcjami Serii D nie są związane jakiekolwiek szczególne przywileje.

Zabezpieczenia i świadczenia dodatkowe wynikające z instrumentów finansowych

Z Akcjami Serii A2, Akcjami Serii B, Akcjami Serii C oraz Akcjami Serii D nie jest związany obowiązek świadczeń dodatkowych, jak również nie występują jakiekolwiek zabezpieczenia z nimi związane.

Statutowe ograniczenia w obrocie Akcjami

Statut Emitenta nie przewiduje jakichkolwiek ograniczeń w obrocie Akcjami Emitenta.

Umowne ograniczenia w obrocie Akcjami

Nie występują.

Ograniczenia w obrocie Akcjami wynikające z Ustawy o ofercie publicznej, Ustawy o obrocie, Rozporządzenia MAR, Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów oraz Rozporządzenia w sprawie koncentracji

Obrót Akcjami Emitenta jako papierami wartościowymi spółki publicznej, podlega ograniczeniom określonym w Ustawie o ofercie publicznej, Ustawie o obrocie, Rozporządzenie MAR, Ustawie o ochronie konkurencji i konsumentów oraz Rozporządzeniu w sprawie koncentracji.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej

Ustawa o ofercie publicznej nakłada na podmioty zbywające i nabywające określone pakiety akcji oraz na podmioty, których udział w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej uległ określonej zmianie z innych przyczyn, określone obowiązki, odnoszące się do tych czynności i zdarzeń.

Zgodnie z art. 69 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, każdy kto:

- 1) osiągnął lub przekroczył 5 proc., 10 proc., 15 proc., 20 proc., 25 proc., 33 proc., 33 1/3 proc., 50 proc., 75 proc. albo 90 proc. ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, albo
- 2) posiadał co najmniej 5 proc., 10 proc., 15 proc., 20 proc., 25 proc., 33 proc., 33 1/3 proc., 50 proc., 75 proc. albo 90 proc. ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału

osiągnął odpowiednio 5 proc., 10 proc., 15 proc., 20 proc., 25 proc., 33 proc., 33 1/3 proc., 50 proc., 75 proc. albo 90 proc. lub mniej ogólnej liczby głosów, jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić o tym Komisję oraz spółkę, nie później niż w terminie 4 dni roboczych od dnia, w którym dowiedział się o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć, a w przypadku zmiany wynikającej z nabycia lub zbycia akcji spółki publicznej w transakcji zawartej na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu - nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji.

Zgodnie z art. 69 ust. 2 Ustawy o ofercie publicznej obowiązek dokonania zawiadomienia, o którym mowa powyżej, powstaje również w przypadku:

- 1) zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10 proc. ogólnej liczby głosów o co najmniej:
 - a) 2 proc. ogólnej liczby głosów - w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku oficjalnych notowań,
 - b) 5 proc. ogólnej liczby głosów - w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na innym rynku regulowanym niż określony w lit. a lub wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu; oraz
- 2) zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33 proc. ogólnej liczby głosów o co najmniej 1 proc. ogólnej liczby głosów.

Obowiązek dokonania zawiadomienia, o którym mowa w ust. 1 i 2, nie powstaje w przypadku, gdy po rozrachunku w depozycie papierów wartościowych kilku transakcji zawartych na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu w tym samym dniu zmiana udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej na koniec dnia rozliczenia nie powoduje osiągnięcia lub przekroczenia progu ogólnej liczby głosów, z którym wiąże się powstanie tych obowiązków.

Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, powinno zawierać informacje o:

- 1) dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie;
- 2) liczbie akcji posiadanych przed zmianą udziału i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- 3) liczbie aktualnie posiadanych akcji i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- 4) podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje spółki;
- 5) osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o ofercie;
- 6) liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 2 Ustawy o ofercie, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1 Ustawy o ofercie, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji;

- 7) liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3 Ustawy o ofercie, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych;
- 8) łącznej sumie liczby głosów wskazanych na podstawie pkt 3, 7 i 8 i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów.

Zawiadomienie może być sporządzone w języku angielskim.

Zgodnie z art. 69a Ustawy o ofercie publicznej obowiązki związane z dokonaniem zawiadomienia spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

- 1) zajęciem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
- 2) pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej.

Obowiązki określone w art. 69 Ustawy o ofercie powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia. Nie dotyczy to sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar wykonywania tego prawa - w takim przypadku prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie.

Zgodnie z art. 69b Ustawy o ofercie obowiązki określone w art. 69 spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które:

- 1) po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta, lub
- 2) odnoszą się do akcji emitenta w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt 1, niezależnie od tego, czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w pkt 1 powyżej, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej odpowiada liczbie głosów wynikających z akcji, do których nabycia uprawniony lub zobowiązany jest posiadacz tych instrumentów finansowych. W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w pkt 2 powyżej, które są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej, związanych z tymi instrumentami finansowymi, odpowiada iloczynowi liczby głosów wynikających z akcji, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się te instrumenty finansowe, oraz współczynnika delta danego typu instrumentu finansowego. Wartość współczynnika delta określa się zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/761 z dnia 17 grudnia 2014 r. uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do określonych

regulacyjnych standardów technicznych stosowanych do znaczących pakietów akcji (Dz. Urz. UE L 120 z 13.05.2015, str. 2).

Przy obliczaniu liczby głosów uwzględnia się wyłącznie pozycje długie. Pozycja długa oznacza pozycję długą w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 236/2012 z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie krótkiej sprzedaży i wybranych aspektów dotyczących swapów ryzyka kredytowego (Dz.Urz. UE L 86 z 24.03.2012, str. 1, z późn. zm.).

Obowiązki, o których mowa w art. 69 Ustawy o ofercie, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia zgodnie z ust. 1, jeżeli wskutek nabycia akcji łączna liczba głosów wynikających z akcji tego samego emitenta osiąga lub przekracza progi ogólnej liczby głosów w spółce publicznej określone w art. 69 Ustawy o ofercie.

Naruszenie określonego w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej obowiązku zawiadomienia Komisji o osiągnięciu lub przekroczeniu określonego progu ogólnej liczby głosów powoduje zgodnie z art. 89 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej utratę przez akcjonariusza prawa wykonywania głosu z tych akcji. Prawo głosu wykonane wbrew zakazowi, o którym mowa w zdaniu poprzednim, nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyników głosowania nad uchwałami walnego zgromadzenia.

Zgodnie z art. 75 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej, przedmiotem obrotu nie mogą być akcje obciążone zastawem, do chwili jego wygaśnięcia. Wyjątkiem jest przypadek, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy o ustanowieniu zabezpieczenia finansowego, w rozumieniu ustawy z dnia 2 kwietnia 2004 roku o niektórych zabezpieczeniach finansowych.

Zgodnie z art. 87 Ustawy o ofercie publicznej obowiązki określone powyżej spoczywają, odpowiednio, również na:

- 1) podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w tej ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;
- 2) funduszu inwestycyjnym - także w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:
 - a) inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych,
 - b) inne fundusze inwestycyjne lub alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot,
- 3) na alternatywnej spółce inwestycyjnej - również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:
 - a) inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych,

- b) inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
 - c) na funduszu emerytalnym - również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez inne fundusze emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;
- 4) na podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji:
- a) przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
 - b) w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz ustawy o funduszach inwestycyjnych - w zakresie akcji wchodzących w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zlecniodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu,
 - c) przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;
- 5) pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;
- 6) również łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania bezpośrednio lub pośrednio, lub obejmowania w wyniku oferty niebędącej ofertą publiczną przez te podmioty lub przez osobę trzecią, o której mowa w pkt 4 lit. A powyżej, akcji spółki publicznej, lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
- 7) na podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w punkcie poprzedzającym, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach.
- 8) na pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

Obowiązki określone powyżej powstają również w przypadku zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej w związku z rozwiązaniem porozumienia, o którym mowa powyżej, a także w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów.

Obowiązki określone w powyższych punktach powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania.

W przypadku zawarcia pisemnego lub ustnego porozumienia dotyczącego nabywania akcji spółki publicznej lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzeniu trwałej polityki wobec spółki obowiązki, o których mowa powyżej, mogą być wykonywane przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia.

Istnienie porozumienia dotyczącego nabywania akcji spółki publicznej lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzeniu trwałej polityki wobec spółki domniemywa się w przypadku posiadania akcji spółki publicznej przez:

- 1) małżonków, ich wstępnych, zstępnych i rodzeństwo oraz powinowatych w tej samej linii lub stopniu, jak również osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki i kurateli;
- 2) osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym;
- 3) jednostki powiązane w rozumieniu Ustawy o rachunkowości.

Do liczby głosów, która powoduje powstanie wskazanych powyżej obowiązków:

- 1) po stronie podmiotu dominującego - wlicza się liczbę głosów posiadanych przez jego podmioty zależne;
- 2) po stronie podmiotu pełnomocnika, który został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, a akcjonariusz nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania, wlicza się liczbę głosów z akcji objętych pełnomocnictwem;
- 3) wlicza się liczbę głosów z wszystkich akcji, nawet jeżeli wykonywanie z nich prawa głosu jest ograniczone lub wyłączone z mocy statutu, umowy lub przepisu prawa;
- 4) po stronie pełnomocnika niebędącego firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych, wlicza się liczbę głosów posiadanych przez mocodawcę wynikających z akcji zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, w zakresie których pełnomocnik ma umocowanie.

Ograniczenia w obrocie wynikające z Rozporządzenia MAR

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR informacją poufną jest - informacja określona w sposób precyzyjny, która nie została podana do wiadomości publicznej, dotycząca bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a która w przypadku podania jej do publicznej wiadomości miałaby prawdopodobny znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

Przedmiotowa informacja uznaje się za określoną w sposób precyzyjny, jeżeli wskazuje ona na zbiór okoliczności, które istnieją lub można zasadnie oczekiwać, że zaistnieją, lub na zdarzenie, które miało miejsce lub można zasadnie oczekiwać, że będzie miało miejsce, jeżeli informacje te są w wystarczającym stopniu szczegółowe, aby można było wyciągnąć z nich wnioski co do prawdopodobnego wpływu tego szeregu okoliczności lub zdarzenia na ceny instrumentów

finansowych lub powiązanych instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub sprzedawanych na aukcji produktów opartych na uprawnieniach do emisji. W związku z tym, w przypadku rozciągniętego w czasie procesu, którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnych okoliczności lub szczególnego wydarzenia, za informacje określoną w sposób precyzyjny można uznać te przyszłe okoliczności lub to przyszłe wydarzenie, ale także etapy pośrednie tego procesu, związane z zaistnieniem lub spowolnieniem tych przyszłych okoliczności lub tego przyszłego wydarzenia.

Zgodnie z art. 10 Rozporządzenia MAR, bezprawne ujawnienie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy osoba znajdująca się w posiadaniu informacji poufnej ujawnia tę informację innej osobie z wyjątkiem przypadków, gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków.

Zgodnie z art. 14 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie:

- a) wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych;
- b) rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych;
- c) bezprawnego ujawniania informacji poufnych.

Wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając na własnych rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja dotyczy.

Wykorzystanie informacji poufnej może również polegać na anulowaniu lub zmianie zlecenia dotyczącego instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku, gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej. W odniesieniu do aukcji uprawnień do emisji lub innych opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcji, przeprowadzanych zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 1031/2010, wykorzystywanie informacji poufnej obejmuje również złożenie, modyfikację lub wycofanie oferty przez daną osobę działającą na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej.

Udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystwała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz:

- a) udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego nabycia lub zbycia; lub
- b) udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba anulowała lub zmieniała zlecenie dotyczące instrumentu finansowego, którego informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego anulowania lub zmiany.

Art. 14 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnej z racji:

- a) bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- b) posiadania udziałów w kapitale emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- c) posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków; lub
- d) zaangażowania w działalność przestępczą.

Zgodnie z art. 19 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze oraz osoby blisko z nimi związane są obowiązane do powiadomienia Emitenta oraz KNF o każdej transakcji zawieranej na własny rachunek w odniesieniu do akcji lub instrumentów dłużnych Emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź powiązanych z nimi instrumentami finansowymi. Termin na powiadomienia o przedmiotowych transakcjach wynosi 3 dni robocze po dniu transakcji. Obowiązek powiadomienia Emitenta oraz KNF powstaje, gdy łączna kwota transakcji dokonana przez daną osobę w danym roku kalendarzowym osiągnie próg 5.000 euro.

Przez osoby pełniące obowiązki zarządcze zgodnie z § 3 ust. 1 pkt. 25 Rozporządzenia MAR rozumie się osobę związaną z Emitentem, która:

- a) jest członkiem organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego tego podmiotu; lub
- b) pełni funkcje kierownicze, nie będąc członkiem organów, o których mowa w punkcie powyżej, przy czym ma stały dostęp do informacji poufnych dotyczących pośrednio lub bezpośrednio tego podmiotu oraz uprawnienia do podejmowania decyzji zarządczych mających wpływ na dalszy rozwój i perspektywy gospodarcze tego podmiotu.

Przez osoby blisko związane z osobami pełniącymi obowiązki zarządcze zgodnie z § 3 ust. 1 pkt. 26 Rozporządzenia MAR rozumie się:

- a) małżonka lub partnera uznawanego zgodnie z prawem krajowym za równoważnego z małżonkiem;
- b) dziecko będące na utrzymaniu zgodnie z prawem krajowym;
- c) członka rodziny, który w dniu danej transakcji pozostaje we wspólnym gospodarstwie domowym przez okres co najmniej roku; lub
- d) osobę prawną, grupę przedsiębiorstw lub spółkę osobową, w której obowiązki zarządcze pełni osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba, o której mowa w lit. a), b) lub c), nad którą osoba taka sprawuje pośrednią lub bezpośrednią kontrolę, która została utworzona, by przynosić korzyści.

Powiadomienie ww. osób obejmuje następujące transakcje:

- a) nabycia lub zbycia instrumentów finansowych Emitenta lub instrumentów dłużnych Emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź powiązanych z nimi instrumentami finansowymi;
- b) zastawienia lub pożyczanie lub instrumentów dłużnych Emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź powiązanych z nimi instrumentami finansowymi;

- c) zawierane przez osobę zawodowo zajmującą się pośrednictwem w zawieraniu transakcji lub wykonywaniu zleceń lub przez inną osobę w imieniu osoby pełniącej funkcję zarządcze lub osoby blisko związane z taką włączając w to transakcje zawierane w ramach uznania;
- d) dokonywane z tytułu polisy ubezpieczeniowej na życie, określonej w dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/138/WE w przypadku, gdy:
 - i. ubezpieczającym jest osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba blisko związana z taką osobą;
 - ii. ryzyko inwestycyjne ponosi ubezpieczający;
 - iii. ubezpieczający ma prawo lub swobodę podejmowania decyzji inwestycyjnych dotyczących konkretnych instrumentów w ramach polisy ubezpieczeniowej na życie lub wykonywania transakcji dotyczących konkretnych instrumentów w ramach przedmiotowej polisy na życie.

Dodatkowo w Rozporządzeniu nr 2016/522 w art. 10 został doprecyzowany katalog transakcji objętych obowiązkiem wynikającym z art. 19 Rozporządzenia MAR. Katalog ten obejmuje:

- a) nabycie, zbycie, krótka sprzedaż, subskrypcje lub wymianę;
- b) przyjęcie lub realizacja opcji na akcje, w tym opcji na akcje przyznanej osobie pełniącej obowiązki zarządcze lub pracownikom w ramach ich pakietu wynagrodzeń, oraz zbycie akcji pochodzących z realizacji opcji na akcje;
- c) zawarcie umowy swapu akcyjnego lub realizacja swapu akcyjnego;
- d) transakcje na instrumentach pochodnych lub z nimi związanych, w tym transakcje rozliczane w środkach pieniężnych;
- e) zawarcie kontraktu różnic kursowych obejmującego instrument finansowy przedmiotowego emitenta lub uprawnienia do emisji lub oparte na nich produkty sprzedawane na aukcji;
- f) nabycie, zbycie lub wykonanie praw, w tym opcji sprzedaży i kupna, a także warrantów;
- g) subskrypcje podwyższenia kapitału lub emisja instrumentów dłużnych;
- h) transakcje obejmujące instrumenty pochodne i instrumenty finansowe powiązane z instrumentem dłużnym przedmiotowego emitenta, w tym swapy ryzyka kredytowego;
- i) transakcje warunkowe uzależnione od spełnienia określonych warunków i faktyczne wykonanie takich transakcji;
- j) automatyczną lub nieautomatyczną konwersję instrumentu finansowego na inny instrument finansowy, w tym zamianę obligacji zamiennych na akcje;
- k) dokonane lub otrzymane darowizny, w tym darowizny pieniężne oraz otrzymany spadek;
- l) transakcje, których przedmiotem są indeksowane produkty, koszyki i instrumenty pochodne w zakresie wymaganym zgodnie z art. 19 rozporządzenia (UE) nr 596/2014;
- m) transakcje, których przedmiotem są akcje lub jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych, w tym alternatywne fundusze inwestycyjne (AFI), o których mowa w art. 1 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE (1), w zakresie wymaganym zgodnie z art. 19 rozporządzenia (UE) nr 596/2014;
- n) transakcje dokonane przez zarządzającego alternatywnym funduszem inwestycyjnym, w który osoba pełniąca obowiązki zarządcze lub osoba blisko związana z taką osobą zainwestowała, w zakresie wymaganym zgodnie z art. 19 rozporządzenia (UE) nr 596/2014;

- o) transakcje dokonane przez osobę trzecią na podstawie uprawnienia do indywidualnego zarządzania portfelem lub składnikiem aktywów, w imieniu lub na korzyść osoby pełniącej obowiązki zarządcze, lub osoby blisko związanej z taką osobą;
- p) zaciąganie lub udzielanie pożyczek w postaci papierów wartościowych lub instrumentów dłużnych emitenta lub powiązanych z nimi instrumentów pochodnych lub innych instrumentów finansowych.

Zgodnie z art 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR okres zamknięty w przypadku raportów okresowych wynosi 30 dni kalendarzowych liczonych przed przekazaniem do publicznej wiadomości raportu okresowego.

Emitent zgodnie z art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonanie transakcji na własny rachunek lub rachunek osoby trzeciej w trakcie trwania okresu zamkniętego:

- a) na podstawie indywidualnych przypadków z powodu istnienia wyjątkowych okoliczności takich jak poważne trudności finansowe, wymagające natychmiastowej sprzedaży akcji;
- b) z powodu cech danej transakcji dokonywanej w ramach programu akcji pracowniczych, programów oszczędnościowych, kwalifikacji lub uprawnień do akcji lub też transakcji, w których korzyść związana z danym papierem wartościowym nie ulegnie zmianie lub cech transakcji z nimi związanych.

Jednocześnie w art. 7 - 9 Rozporządzenia nr 2016/522 zostały doprecyzowane przesłanki udzielenia przez Emitenta zgody na zwolnienie osoby pełniącej u niego obowiązki zarządcze z okresu zamkniętego.

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia nr 2016/522 osoba pełniąca obowiązki zarządcze ma prawo prowadzić obrót w okresie zamkniętym, o ile:

- a) zajdzie jedna z okoliczności, o których mowa w art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR;
- b) jest wstanie wykazać, że nie mogła dokonać określonej transakcji w innym momencie niż w okresie zamkniętym.

Podejmując decyzję o udzieleniu zgody na przeprowadzenie natychmiastowej sprzedaży swoich akcji w okresie zamkniętym, Emitent dokonuje indywidualnej oceny każdego wniosku pisemnego, o którym mowa w art. 7 ust. 2 Rozporządzenia nr 2016/522, złożonego przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze. Emitent ma prawo do udzielenia zgody na natychmiastową sprzedaż akcji jedynie w przypadku, gdy okoliczności takich transakcji można uznać za wyjątkowe. Okoliczności, uważa się za wyjątkowe, gdy są niezwykle pilne, nieprzewidziane i istotne oraz jeżeli ich przyczyna ma charakter zewnętrzny wobec osoby pełniącej obowiązki zarządcze, a osoba pełniąca obowiązki zarządcze nie ma nad nimi żadnej kontroli. Emitent oprócz innych wskaźników uwzględni, czy i w jakim stopniu osoba pełniąca obowiązki zarządcze:

- a) w momencie składania wniosku musi wypełnić zobowiązanie finansowe lub zaspokoić roszczenie finansowe możliwe do wyegzekwowania na drodze prawnej;
- b) musi wypełnić zobowiązanie wynikające z sytuacji lub znajduje się w sytuacji, która zaistniała przed rozpoczęciem okresu zamkniętego i w której wymaga się płatności danej kwoty na rzecz osoby trzeciej, w tym zobowiązania podatkowe, a nie może wypełnić zobowiązania finansowego lub zaspokoić roszczenia finansowego za pomocą środków innych niż natychmiastowa sprzedaż akcji.

Zgodnie z art. 9 Rozporządzenia nr 2016/522 Emitent ma prawo udzielić zgody osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na obrót na własny rachunek lub na rachunek osoby trzeciej w okresie zamkniętym między innymi, ale nie wyłącznie, w okolicznościach, w których ta osoba pełniąca obowiązki zarządcze:

- a) otrzymała lub przyznano jej instrumenty finansowe w ramach programu akcji pracowniczych, jeżeli spełnione zostaną następujące warunki:
 - i. Emitent wcześniej zatwierdził program akcji pracowniczych i jego warunki zgodnie z prawem krajowym, a w warunkach programu akcji pracowniczych określono moment udzielenia lub przyznania instrumentów finansowych oraz ich kwotę, lub podstawę wyliczenia takiej kwoty oraz pod warunkiem, że nie ma żadnych możliwości podejmowania decyzji w ramach swobody uznania;
 - ii. osobie pełniącej obowiązki zarządcze nie przysługuje żadna swoboda uznania w zakresie przyjmowania udzielonych lub przyznanych instrumentów finansowych;
- b) otrzymała lub przyznano jej instrumenty finansowe w ramach programu akcji pracowniczych, który ma miejsce w okresie zamkniętym, jeżeli zastosowano wcześniej zaplanowane i zorganizowane podejście w odniesieniu do warunków, okresowości, momentu udzielenia, grupy osób uprawnionych, którym przyznano instrumenty finansowe, i wartości instrumentów finansowych, które mają zostać udzielone; udzielenie lub przyznanie instrumentów finansowych odbywa się zgodnie z określonymi ramami regulacyjnymi, dzięki którym żadna informacja poufna nie może mieć wpływu na udzielenie ani na przyznanie instrumentów finansowych;
- c) korzysta z praw opcji, warrantów lub zamiany obligacji zamiennych przydzielonych jej w ramach programu akcji pracowniczych, w przypadku, gdy termin ważności takich praw opcji, warrantów lub obligacji zamiennych przypada na okres zamknięty, a także dokonuje sprzedaży akcji nabytych w wyniku skorzystania z praw opcji, warrantów lub zamiany obligacji zamiennych, jeżeli spełnione zostaną wszystkie z następujących warunków:
 - i. osoba pełniąca obowiązki zarządcze powiadamia emitenta o swojej decyzji o skorzystaniu z praw opcji, warrantów lub zamianie obligacji zamiennych co najmniej cztery miesiące przed upływem terminu ważności;
 - ii. decyzja osoby pełniącej obowiązki zarządcze jest nieodwracalna;
 - iii. osoba pełniąca obowiązki zarządcze otrzymała zezwolenie od Emitenta przed otrzymaniem dochodu;
- d) uzyskuje instrumenty finansowe Emitenta w ramach programu akcji pracowniczych, jeżeli spełnione zostaną następujące warunki:

- i. osoba pełniąca obowiązki zarządcze przystąpiła do programu przed okresem zamkniętym z wyjątkiem sytuacji, w których nie może przystąpić do programu w innym momencie ze względu na datę rozpoczęcia zatrudnienia;
 - ii. osoba pełniąca obowiązki zarządcze nie zmienia warunków swojego uczestnictwa w programie ani nie odwołuje swojego uczestnictwa w programie w okresie zamkniętym;
 - iii. operacje zakupu zorganizowano w wyraźny sposób zgodnie z warunkami programu, a osoba pełniąca obowiązki zarządcze nie ma żadnego prawa ani prawnej możliwości ich zmiany w okresie zamkniętym, lub operacje zakupu zaplanowano w ramach programu w celu interwencji w określonym dniu, który przypada w okresie zamkniętym;
- e) przenosi lub otrzymuje, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe pod warunkiem, że instrumenty przenoszone są między dwoma rachunkami osoby pełniącej obowiązki zarządcze i, że takie przeniesienie nie skutkuje zmianą ceny instrumentów finansowych;
- f) nabywa kwalifikacje lub uprawnienia do akcji Emitenta, a ostatni dzień takiego nabycia na mocy umowy spółki lub wewnętrznych przepisów Emitenta przypada w okresie zamkniętym, pod warunkiem, że osoba pełniąca obowiązki zarządcze przedłoży Emitentowi dowód potwierdzający powody, dla których to nabycie nie miało miejsca w innym czasie, a Emitent uzna przedstawione wyjaśnienie za odpowiednie.

Ograniczenia w obrocie wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów

Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów w art. 13 ust. 1 nakłada na każdego przedsiębiorcę obowiązek zgłoszenia zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, jeżeli:

- 1) łączny światowy obrót przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 1.000.000.000 euro lub
- 2) łączny obrót na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym poprzedzającym rok zgłoszenia przekracza równowartość 50.000.000 euro.

Zgodnie z art. 13 ust. 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów obowiązek zgłoszenia, o którym mowa powyżej, dotyczy zamiaru:

- 1) połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców;
- 2) przejęcia - przez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób - bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców;
- 3) utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy;
- 4) nabycia przez przedsiębiorcę mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej równowartość 10.000.000 euro.

Zgodnie z art. 14 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji:

- 1) jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro;
- 2) jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, w przypadku połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców lub utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro;
- 3) polegającej na przejęciu kontroli nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami należącymi do jednej grupy kapitałowej oraz jednocześnie nabyciu części mienia przedsiębiorcy lub przedsiębiorców należących do tej grupy kapitałowej - jeżeli obrót przedsiębiorcy lub przedsiębiorców, nad którymi ma nastąpić przejęcie kontroli, i obrót realizowany przez nabywane części mienia nie przekroczył łącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro;
- 4) polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje lub udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:
 - a) instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub
 - b) wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów;
- 5) polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem, że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży;
- 6) następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę lub nabywający część mienia jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego lub którego część mienia jest nabywana;
- 7) przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgodnie z art. 15 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego.

Zgodnie z art. 16 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów przy badaniu wysokości obrotu bierze się pod uwagę obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji. Dodatkowo art. 16 ust. 2 tejże ustawy stanowi, iż przy badaniu wysokości obrotu przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, bierze się pod

uwagę obrót zarówno tego przedsiębiorcy jak i jego przedsiębiorców zależnych oraz przedsiębiorców jest przejmowana kontrola i ich przedsiębiorców zależnych.

Zgodnie z art. 94 ust. 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

- 1) wspólnie łączący się przedsiębiorcy albo
- 2) przedsiębiorca przejmujący kontrolę albo
- 3) wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy albo
- 4) przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy.

Zgodnie z art. 94 ust. 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów w przypadku, gdy koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący za pośrednictwem co najmniej dwóch przedsiębiorców zależnych, zgłoszenia zamiaru tej koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący.

Postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone w terminie miesiąca od dnia jego wszczęcia. Do czasu wydania decyzji przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana, przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje w drodze decyzji zgodę na dokonanie koncentracji lub zakazuje dokonania koncentracji. Wydając zgodę Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może w decyzji zobowiązać przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji do spełnienia określonych warunków.

Decyzje Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wygasają, jeżeli w terminie 2 lat od dnia wydania zgody na dokonanie koncentracji koncentracja nie została dokonana. Prezes Urzędu może, na wniosek przedsiębiorcy uczestniczącego w koncentracji, przedłużyć, w drodze postanowienia, ten termin o rok, jeżeli przedsiębiorca wykaże, że nie nastąpiła zmiana okoliczności, w wyniku której koncentracja może spowodować istotne ograniczenie konkurencji na rynku.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości nie większej niż 10 proc. przychodu osiągniętego w roku rozliczeniowym poprzedzającym rok nałożenia kary, jeżeli przedsiębiorca ten choćby nieumyślnie dokonał koncentracji bez uzyskania jego zgody. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 50.000.000 euro, jeżeli przedsiębiorca ten choćby nieumyślnie podał nieprawdziwe dane w zgłoszeniu zamiaru koncentracji, a także jeżeli nie udzielił żądanych informacji bądź udzielił informacji nieprawdziwych lub wprowadzających w błąd. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może ponadto nałożyć na przedsiębiorcę, w drodze decyzji, karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 10.000 euro za każdy dzień zwłoki w wykonaniu decyzji lub wyroków sądowych w sprawach z zakresu koncentracji.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięciokrotności przeciętnego wynagrodzenia, jeżeli osoba ta umyślnie albo nieumyślnie nie zgłosiła zamiaru koncentracji.

Przy ustalaniu wysokości kar pieniężnych Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów uwzględnia w szczególności okres, stopień oraz okoliczności naruszenia przepisów Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, a także uprzednie naruszenie przepisów tejże ustawy.

W przypadku niezgłoszenia zamiaru koncentracji lub w przypadku niewykonania decyzji o zakazie koncentracji, gdy koncentracja została dokonana, a przywrócenie konkurencji na rynku nie jest możliwe w inny sposób, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności:

- podział połączonych przedsiębiorcy na warunkach określonych w decyzji;
- zbycie całości lub części majątku przedsiębiorcy;
- zbycie udziałów lub akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę;

przy czym decyzja taka nie może zostać wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji.

W przypadku niewykonania decyzji w sprawie z zakresu koncentracji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, dokonać podziału przedsiębiorcy. Do podziału spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 k.s.h. Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może ponadto wystąpić do sądu o stwierdzenie nieważności umowy lub podjęcie innych środków prawnych zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

Ograniczenia w obrocie wynikające z Rozporządzenia w sprawie koncentracji

Wymogi w zakresie kontroli koncentracji, mające wpływ na obrót akcjami wynikają także z regulacji zawartych w Rozporządzeniu w sprawie koncentracji.

Rozporządzenie w sprawie koncentracji zawiera uregulowania dotyczące tzw. koncentracji o wymiarze unijnym, a więc obejmujących przedsiębiorstwa i powiązane z nimi podmioty, które przekraczają określone progi obrotu towarami i usługami.

Rozporządzenie w sprawie koncentracji obejmuje wyłącznie koncentracje prowadzące do trwałej zmiany struktury własnościowej w przedsiębiorstwie. Koncentracje unijne podlegają zgłoszeniu do Komisji Europejskiej przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

- 1) zawarciu umowy,
- 2) ogłoszeniu publicznej oferty lub
- 3) przejęciu większościowego udziału.

Zawiadomienia Komisji Europejskiej na podstawie Rozporządzenia w sprawie koncentracji można również dokonać w przypadku, gdy przedsiębiorstwa posiadają wstępny zamiar w zakresie dokonania koncentracji o wymiarze unijnym. Zawiadomienie Komisji służy uzyskaniu jej zgody na dokonanie takiej koncentracji.

Koncentracja przedsiębiorstw zyskuje wymiar unijny w następujących przypadkach:

- 1) gdy łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 5 miliardów euro, oraz
- 2) gdy łączny obrót przypadający na Unię Europejską, każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji, wynosi więcej niż 250 milionów euro,

chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów, przypadających na Unię Europejską w tym samym państwie członkowskim.

Koncentracja przedsiębiorstw zyskuje wymiar unijny również w przypadku, gdy:

- 1) łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 2,5 miliarda euro;
- 2) w każdym z co najmniej trzech krajów Unii Europejskiej łączny obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 milionów euro;
- 3) w każdym z co najmniej trzech krajów Unii Europejskiej łączny obrót każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 25 milionów euro, oraz
- 4) łączny obrót przypadający na Unię Europejską każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 100 milionów euro,

chyba że każde z zainteresowanych przedsiębiorstw uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Unię Europejską w jednym i tym samym kraju Unii Europejskiej.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o kontroli niektórych Inwestycji

Ustawa z dnia 24 lipca 2015 roku o kontroli niektórych inwestycji (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 117 z późn. zm.) (dalej: „Ustawa o kontroli niektórych inwestycji”) określa zasady i tryb kontroli inwestycji polegających na nabywaniu m.in. udziałów albo akcji skutkujących nabyciem lub osiągnięciem istotnego uczestnictwa albo nabyciem dominacji nad spółką, będącą podmiotem podlegającym ochronie.

Zgodnie z art. 12d ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji podmiotami objętymi ochroną są spółki publiczne w rozumieniu Ustawy o ofercie publicznej.

W związku z sytuacją wywołaną COVID-19 wprowadzono przepisy określające zasady i tryb kontroli inwestycji skutkujących nabyciem lub osiągnięciem znaczącego uczestnictwa lub nabyciem dominacji

nad podmiotem objętym ochroną w rozumieniu art. 12d Ustawy o kontroli niektórych inwestycji tj. m.in. spółek publicznych przez podmiot, który:

- a) nie posiada obywatelstwa państwa członkowskiego – w przypadku osób fizycznych albo,
- b) nie posiada lub nie posiadał od co najmniej dwóch lat od dnia poprzedzającego zgłoszenie siedziby na terytorium państwa członkowskiego – w przypadku podmiotów innych niż osoby fizyczne.

Zgodnie z art. 12c ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, ilekroć w przepisach art. 12a-12k tej ustawy tj. w przepisach odnoszących się do inwestycji dotyczących podmiotów objętych ochroną czyli m.in. spółek publicznych, jest mowa o znaczącym uczestnictwie, rozumie się przez to sytuację umożliwiającą wywieranie wpływu na działalność podmiotu przez:

- a) posiadanie udziałów albo akcji reprezentujących co najmniej 20% ogólnej liczby głosów, albo
- b) posiadanie udziału kapitałowego w spółce osobowej o wartości wynoszącej co najmniej 20% wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, lub
- c) posiadanie udziału w zyskach innego podmiotu wynoszącego co najmniej 20%.

Zgodnie z art. 12c ust. 4 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, przez nabycie dominacji rozumie się uzyskanie statusu podmiotu dominującego wobec podmiotu objętego ochroną rozumianego jako podmiotu, który posiada zdolność do decydowania w inny sposób o kierunkach działalności innego podmiotu, w szczególności na podstawie umowy przewidującej zarządzanie tym podmiotem lub przekazywanie zysku przez ten podmiot przez:

- 1) nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- 2) zawarcie umowy przewidującej zarządzanie tym podmiotem lub przekazywanie zysku przez ten podmiot.

Zgodnie z art. 12c ust. 5 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa rozumie się:

- 1) uzyskanie znaczącego uczestnictwa w rozumieniu ust. 1 pkt 1 w podmiocie objętym ochroną przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- 2) osiągnięcie lub przekroczenie odpowiednio progu 20% i 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiot objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- 3) nabycie lub wydzierżawienie od podmiotu objętego ochroną przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części.

Zgodnie z art. 12c ust. 6 nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa lub nabycie dominacji może nastąpić w przypadku nabycia pośredniego tj. w przypadkach gdy:

- 1) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot zależny, w tym również na

- podstawie porozumień zawartych z podmiotem dominującym albo podmiotem zależnym od takiego podmiotu,
- 2) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, którego statut albo inny akt regulujący jego funkcjonowanie zawiera postanowienia dotyczące prawa do jego majątku w razie rozwiązania podmiotu albo innej formy jego ustania, w tym prawa do dysponowania tym majątkiem bez jego nabycia,
 - 3) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane w imieniu własnym, ale na zlecenie innego podmiotu, w tym w ramach wykonywania umowy o zarządzanie portfelem w rozumieniu Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi,
 - 4) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów, akcji albo innych praw udziałowych lub praw z udziałów, akcji albo innych praw udziałowych podmiotu objętego ochroną,
 - 5) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji nad podmiotem objętym ochroną jest dokonywane przez grupę dwóch lub więcej osób, jeżeli chociażby jedną z tych osób jest podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, dotyczącą nabywania udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, bądź choćby nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli przedmiotem tej umowy jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej,
 - 6) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot działający na podstawie pisemnego lub ustnego porozumienia dotyczącego nabywania przez strony takiego porozumienia udziałów albo akcji lub składników majątku podmiotu objętego ochroną lub nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej.

Zgodnie z art. 12c ust. 8 nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa lub nabycie dominacji może nastąpić w przypadku nabycia następczego tj. w przypadkach gdy podmiot nabędzie lub osiągnie znaczące uczestnictwo albo nabędzie dominację nad podmiotem objętym ochroną bądź osiągnie lub przekroczy odpowiednio 20% albo 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiot objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, w wyniku:

- 1) umorzenia udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną bądź nabycia udziałów albo akcji własnych tego podmiotu,
- 2) podziału podmiotu objętego ochroną albo połączenia go z innym podmiotem,

- 3) zmiany umowy albo statutu podmiotu objętego ochroną w zakresie uprzywilejowania udziałów albo akcji, udziału w zyskach, ustanowienia bądź zmiany lub zniesienia uprawnień przysługujących poszczególnym wspólnikom, akcjonariuszom albo uczestnikom tego podmiotu.

Zgodnie z art. 12f ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć znaczące uczestnictwo albo nabyć dominację, jest obowiązany każdorazowo złożyć organowi kontroli uprzednie zawiadomienie o zamiarze jego dokonania, chyba że obowiązek ten spoczywa na innych podmiotach, zgodnie z art. 12f ust. 2-4 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji.

Zgodnie z art. 12f ust. 1 oraz ust. 5 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji zawiadomienia dokonuje się przed zawarciem jakiejkolwiek umowy rodzącej zobowiązanie do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji bądź przed dokonaniem innej czynności prawnej albo czynności prawnych prowadzących do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji. W przypadku wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji spółki publicznej w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych zawiadomienia dokonuje się przed opublikowaniem wezwania.

Ponadto, w przypadku gdy do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji dochodzi w wyniku zawarcia więcej niż jednej umowy lub dokonania innej czynności prawnej, zawiadomienia dokonuje się przed zawarciem ostatniej umowy albo dokonaniem ostatniej czynności prawnej prowadzącej do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji, natomiast jeśli co najmniej dwa podmioty działają w porozumieniu, zawiadomienie składają wszystkie strony porozumienia łącznie.

Zgodnie z art. 12j ust. 1 Ustawy o kontroli niektórych inwestycji Organ kontroli, w drodze decyzji, zgłasza sprzeciw wobec nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji nad podmiotem objętym ochroną, w tym także w przypadku nabycia pośredniego lub następczego, jeżeli:

- 1) podmiot składający zawiadomienie nie uzupełnił w wyznaczonym terminie braków formalnych w zawiadomieniu lub załączanych do zawiadomienia dokumentów lub informacji albo wezwany podmiot nie złożył informacji lub dokumentów na wezwanie organu kontroli, lub
- 2) podmiot składający zawiadomienie nie przedstawił dodatkowych pisemnych wyjaśnień w terminie wyznaczonym przez organ kontroli, lub
- 3) w związku z nabyciem lub osiągnięciem znaczącego uczestnictwa albo nabyciem dominacji istnieje przynajmniej potencjalne zagrożenie dla porządku publicznego lub bezpieczeństwa publicznego Rzeczypospolitej Polskiej lub zdrowia publicznego w Rzeczypospolitej Polskiej - przy uwzględnieniu art. 52 ust. 1 i art. 65 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej oraz art. 4 ust. 2 Traktatu o Unii Europejskiej, lub
- 4) brak jest możliwości ustalenia, czy nabywca posiada obywatelstwo państwa członkowskiego - w przypadku osób fizycznych albo posiada lub posiadał od co najmniej dwóch lat od dnia

poprzedzającego zgłoszenie siedziby na terytorium państwa członkowskiego - w przypadku podmiotów innych niż osoby fizyczne, lub (v) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji może mieć negatywny wpływ na projekty i programy leżące w interesie Unii Europejskiej.

Nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji dokonane:

- 1) bez złożenia zawiadomienia, albo
- 2) pomimo wydania decyzji o sprzeciwie,

jest nieważne, chyba że wydano decyzję, o której mowa w art. 12j ust. 3. Ustawy o kontroli niektórych inwestycji, tj. stwierdzającą dopuszczalność wykonywania praw z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, w sposób niewykraczający poza znaczące uczestnictwo, w przypadku osiągnięcia znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną, jeżeli w toku postępowania nie można było stwierdzić, na podstawie jakich czynności podmiot osiągnął znaczące uczestnictwo.

W przypadku niezłożenia zawiadomienia, składanego w przypadku nabycia pośredniego albo wydania przez organ kontroli decyzji stwierdzającej niedopuszczalność wykonywania praw z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, nabytych pośrednio, nie może być wykonywane prawo głosu, ani inne uprawnienia, z wyjątkiem prawa do zbycia tych udziałów albo akcji.

3.4. PODSTAWA PRAWNA EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Akcje Serii A2

Akcje Serii A2 zostały wyemitowane na podstawie postanowień Statutu Emitenta w procesie przekształcenia Emitenta w trybie przepisu art. 551 i nast. k.s.h.

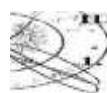
Wartość Akcji Serii A2 została określona zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Kool2Play sp. z o.o. sporządzonym dla celów przekształcenia spółki w spółkę akcyjną. Akcje Serii A2 powstałe w wyniku przekształcenia Spółki zostały pokryte majątkiem spółki przekształcanej, tj. majątkiem poprzednika prawnego Emitenta.

W dniu 12 marca 2019 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Kool2Play sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie podjęło uchwałę nr 1 w sprawie przekształcenia spółki Kool2Play sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Uchwała nr 1 została objęta aktem notarialnym z dnia 12 marca 2019 roku sporządzonym przez zastępcę notarialnego Bogumiłę Wiśniewską, działającą na podstawie upoważnienia notariusza Sławomira Ogonka mającego siedzibę Kancelarii Notarialnej w Warszawie, Repertorium A nr 1001/2019).

Na podstawie art. 556 pkt 4 k.s.h. oraz w wykonaniu uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Kool2Play sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a także stosownie do złożonych przez dotychczasowych wspólników oświadczeń o uczestnictwie w spółce przekształcanej, dotychczasowi wspólnicy spółki Kool2Play sp. z o.o. wyrazili zgodę na brzmienie i przyjęli statut spółki akcyjnej, powstałej w wyniku przekształcenia Kool2Play sp. z o.o., tj. Kool2Play S.A.

Wyrażenie zgody na brzmienie statutu i jego podpisanie zostało objęte aktem notarialnym z dnia 12 marca 2019 roku sporządzonym przez zastępcę notarialnego Bogumiłę Wiśniewską, działającą na podstawie upoważnienia notariusza Sławomira Ogonka mającego siedzibę Kancelarii Notarialnej w Warszawie, Repertorium A nr 1009/2019.

Stosowne postanowienie Statutu Emitenta (§ 8) na dzień podjęcia wyżej wskazanej uchwały brzmiało:

	<table><tr><th colspan="2">III. KAPITAŁ ZAKŁADOWY</th></tr><tr><td colspan="2">§ 8.</td></tr><tr><td colspan="2">Kapitał zakładowy Spółki wynosić będzie 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) i dzielić się będzie na: -----</td></tr><tr><td>a)</td><td>850.000 (osiemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda; -----</td></tr><tr><td>b)</td><td>150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda. -----</td></tr><tr><td>2.</td><td>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. -----</td></tr><tr><td>3.</td><td>W przypadku wprowadzenia akcji Spółki do publicznego obrotu papierami wartościowymi Spółka może emitować wyłącznie akcje na okaziciela. -----</td></tr><tr><td>4.</td><td>Zmiany akcji imiennych na okaziciela dokonuje Zarząd Spółki na pisemny wniosek akcjonariuszy. -----</td></tr><tr><td>5.</td><td>Akcje Spółki na okaziciela nie podlegają zamianie na akcje imienne. -----</td></tr></table>	III. KAPITAŁ ZAKŁADOWY		§ 8.		Kapitał zakładowy Spółki wynosić będzie 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) i dzielić się będzie 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. -----	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. -----	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. -----
III. KAPITAŁ ZAKŁADOWY																			
§ 8.																			
Kapitał zakładowy Spółki wynosić będzie 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) i dzielić się będzie 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. -----																		
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. -----																		
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. -----																		

Akcje Serii A2 zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 12 kwietnia 2019 roku.

Akcje Serii B

Akcje Serii B zostały wyemitowane na podstawie Uchwały nr 03/5/2019 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Kool2Play S.A. podjętej w dniu 16 maja 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy sporządzonej w formie aktu notarialnego z dnia 16 maja 2019 roku przed notariuszem Magdaleną Dzierbą, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie, przy ul. Adama Mickiewicza 22 lok. 2 (Repertorium A nr 4280/2019). Przedmiotowa uchwała brzmi jak następuje:

„UCHWAŁA NR 3/5/2019

**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie
z dnia 16 maja 2019 roku**

w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”), działając na podstawie art. 431 § 1 Kodeksu spółek handlowych uchwala co następuje: -----

§ 1.

1. Walne Zgromadzenie Spółki podwyższa kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie większą niż 17.800 zł (siedemnaście tysięcy osiemset złotych), tj. z kwoty 100.000 zł (sto tysięcy złotych) do kwoty nie większej niż 117.800 zł (sto siedemnaście tysięcy osiemset złotych). -----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1 zostanie dokonane poprzez emisję nie więcej niż 178.000 (sto siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda. -----
3. Akcje serii B zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi, wniesionymi przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. -----
4. Akcje serii B będą papierami wartościowymi nieposiadającymi formy dokumentu i będą podlegać dematerializacji w rozumieniu w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. -----
5. Walne Zgromadzenie Spółki ustala cenę emisyjną akcji serii B w wysokości 5,65 zł (pięć złotych i sześćdziesiąt pięć groszy) za każdą akcję. -----
6. Akcje serii B będą uczestniczyć w dywidendzie w następujących warunkach: -----
 - a) akcje serii B 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 poczynając 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 B 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 poczynając 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. -----
7. Objęcie wszystkich akcji serii B nastąpi w drodze złożenia oferty (subskrypcja prywatna), przy czym oferta zostanie złożona nie więcej niż 149 (stu czterdziestu dziewięciu) adresatom. -----
8. Zawarcie przez Spółkę umów o objęcie akcji serii B w trybie art. 431 §2 pkt. 1 Kodeksu spółek handlowych w ramach subskrypcji prywatnej nastąpi w terminie do dnia 31 lipca 2019 roku. -----
9. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi w granicach określonych w ust. 1 i 2, w wysokości odpowiadającej liczbie akcji objętych w drodze subskrypcji prywatnej.
10. Emisja akcji serii B dojdzie do skutku jeśli objęta i opłacona zostanie co najmniej jedna akcja serii B. -----
11. Zarząd Spółki przed zgłoszeniem podwyższenia kapitału zakładowego do sądu rejestrowego, złoży oświadczenie w trybie art. 310 § 2 w związku z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych o wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki.

§ 2.

1. Po zapoznaniu się z pisemną opinią Zarządu Spółki uzasadniającą przyczyny pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii B działając w interesie Spółki, Walne Zgromadzenie Spółki pozbawia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii B w całości. -----
2. Opinia Zarządu Spółki, o której mowa w ust. 1, uzasadniająca pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii B w całości, wydana zgodnie z art. 433 § 2 zd. 4 Kodeksu spółek handlowych brzmi jak następuje: -----

„Zarząd Spółki uznał, iż wyłączenie prawa poboru wobec dotychczasowych akcjonariuszy co do akcji serii B i jednocześnie zaoferowanie objęcia akcji w ramach subskrypcji prywatnej oraz ustalenie ceny emisyjnej akcji serii B w wysokości 5,65 zł (pięć złotych i sześćdziesiąt pięć groszy) leży w interesie Spółki ze względu na plany rozwojowe Spółki, które to plany zakładają 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 zmniejszeniem ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki. Zarząd proponuje ustalenie ceny emisyjnej nowo emitowanych akcji serii B 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 B w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki.” -----

§ 3.

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 Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, że nad uchwałą o powyższej treści oddano 1.000.000 głosów ważnych, odpowiadających 1.000.000 akcji, stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki, w tym 1.000.000 głosów oddanych „za”, przy 0 głosów „przeciw” i 0 głosów „wstrzymujących się”. W związku z powyższym, Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, iż powyższa uchwała została powzięta jednomyślnie. -----

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 29 lipca 2019 roku podjęło uchwałę nr 3/7/2019 w sprawie zmiany uchwały nr 3/5/2019 z dnia 16 maja 2019 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Kool2Play S.A. objętej protokołem sporządzonym w dniu 16 maja 2019 roku przez Magdalenę Dzierbę, notariusza w Warszawie, Rep A 4280/2019. Ww. uchwała została sporządzona w formie aktu notarialnego z dnia 29 lipca 2019 roku przed notariuszem Magdaleną Dzierbą, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie, przy ul. Adama Mickiewicza 22 lok. 2 (Repertorium A nr 6851/2019). Przedmiotowa uchwała brzmi jak następuje:

UCHWAŁA NR 3/7/2019
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie
z dnia 29 lipca 2019 roku
w sprawie zmiany uchwały nr 3/5/2019 z dnia 16 maja 2019 roku
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Kool2Play S.A. objętej protokołem
sporządzonym w dniu 16 maja 2019 roku przez Magdalenę Dzierbę, notariusza
w Warszawie, Rep. A nr 4280/2019

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) uchwala, co następuje: -----

§ 1.

Walne Zgromadzenie postanawia zmienić treść uchwały nr 3/5/2019 z dnia 16 maja 2019 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Kool2Play S.A. objętej

protokołem sporządzonym w dniu 16 maja 2019 roku przez Magdalenę Dzierbę, notariusza w Warszawie, Rep. A nr 4280/2019 w ten sposób, że: -----

- § 1 ust. 8 uchwały nr 3/5/2019 z dnia 16 maja 2019 roku otrzymuje nowe następujące brzmienie: -----

8. Zawarcie przez Spółkę umów o objęciu akcji serii B w trybie art. 431 §2 pkt. 1 k.s.h. w ramach subskrypcji prywatnej nastąpi w terminie do dnia 30 września 2019 roku. -----

- § 3 uchwały nr 3/5/2019 z dnia 16 maja 2019 roku otrzymuje nowe następujące brzmienie: -----

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia. -----

§ 2.

Walne Zgromadzenie Spółki postanawia przyjąć tekst jednolity uchwały nr 3/5/2019 Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 maja 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, uwzględniający zmiany, o których mowa w §1, w następującym brzmieniu: -----

„Uchwała nr 3/5/2019
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie
z dnia 16 maja 2019 roku

w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie („**Spółka**”), działając na podstawie art. 431 § 1 Kodeksu spółek handlowych uchwala co następuje: -----

§ 1.

1. Walne Zgromadzenie Spółki podwyższa kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie większą niż 17.800 zł (siedemnaście tysięcy osiemset złotych), tj. z kwoty 100.000 zł (sto tysięcy złotych) do kwoty nie większej niż 117.800 zł (sto siedemnaście tysięcy osiemset złotych). -----

2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1 zostanie dokonane poprzez emisję nie więcej niż 178.000 (sto siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda. -----
3. Akcje serii B zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi, wniesionymi przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.-----
4. Akcje serii B 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. Walne Zgromadzenie Spółki ustala cenę emisyjną akcji serii B w wysokości 5,65 zł (pięć złotych i sześćdziesiąt pięć groszy) za każdą akcję.-----
6. Akcje serii B będą uczestniczyć w dywidendzie w następujących warunkach:-----
 - a) akcje serii B 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 poczynając 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 B 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 poczynając 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.-----
7. Objęcie wszystkich akcji serii B nastąpi w drodze złożenia oferty (subskrypcja prywatna), przy czym oferta zostanie złożona nie więcej niż 149 (stu czterdziestu dziewięciu) adresatom.-----
8. Zawarcie przez Spółkę umów o objęcie akcji serii B w trybie art. 431 §2 pkt. 1 k.s.h. w ramach subskrypcji prywatnej nastąpi w terminie do dnia 30 września 2019 roku.-----
9. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi w granicach określonych w ust. 1 i 2, w wysokości odpowiadającej liczbie akcji objętych w drodze subskrypcji prywatnej.
10. Emisja akcji serii B dojdzie do skutku jeśli objęta i opłacona zostanie co najmniej jedna akcja serii B.-----

11. Zarząd Spółki przed zgłoszeniem podwyższenia kapitału zakładowego do sądu rejestrowego,łoży oświadczenie w trybie art. 310 § 2 w związku z art. 431 § 7 k.s.h., o wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki.-----

§ 2.

1. Po zapoznaniu się z pisemną opinią Zarządu Spółki uzasadniającą przyczyny pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii B działając w interesie Spółki, Walne Zgromadzenie Spółki pozbawia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii B w całości.-----
2. Opinia Zarządu Spółki, o której mowa w ust. 1, uzasadniająca pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii B w całości, wydana zgodnie z art. 433 § 2 zd. 4 kodeksu spółek handlowych brzmi jak następuje: -----

„Zarząd Spółki uznał, iż wyłączenie prawa poboru wobec dotychczasowych akcjonariuszy co do akcji serii BJ i jednocześnie zaoferowanie objęcia akcji w ramach subskrypcji prywatnej oraz ustalenie ceny emisyjnej akcji serii B w wysokości 5,65 zł (pięć złotych i sześćdziesiąt pięć groszy) leży w interesie Spółki ze względu na plany rozwojowe Spółki, które to plany zakładają 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 zmniejszeniem ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki. Zarząd proponuje ustalenie ceny emisyjnej nowo emitowanych akcji serii B 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 B w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki.” -----

§ 3.

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.” -----

§ 3.

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia. -----

Po przeprowadzeniu głosowania jawnego Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, że nad uchwałą o powyższej treści oddano 1.000.000 głosów ważnych, odpowiadających 1.000.000 akcji, stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki, w tym 1.000.000 głosów oddanych „za”, przy 0 głosów „przeciw” i 0 głosów „wstrzymujących się”. W związku z powyższym, Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, iż powyższa uchwała została powzięta jednomyślnie.-----

Zmiana Statutu Spółki obejmująca zmianę w zakresie § 8 ust. 1 Statutu Spółki została dokonana na podstawie Uchwały nr 5/5/2019 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Kool2Play S.A. podjętej w dniu 16 maja 2019 roku w sprawie zmiany Statutu spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego z dnia 16 maja 2019 roku przed notariuszem Magdaleną Dzierbą, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie, przy ul. Adama Mickiewicza 22 lok. 2 (Repertorium A nr 4280/2019). Przedmiotowa uchwała brzmi jak następuje:

**„UCHWAŁA NR 5/5/2019
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie
z dnia 16 maja 2019 roku
w sprawie zmiany statutu Spółki**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”), w związku z powzięciem przed Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwały nr 3/5/2019, z dnia 16 maja 2019 roku, w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, działając na podstawie art. 430 § 1 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym uchwała, co następuje:-----

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanawia zmienić Statut Spółki w następującym zakresie: -----

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

1. „Kapitał zakładowy Spółki wynosić będzie nie więcej niż 117.800 zł (sto siedemnaście tysięcy osiemset złotych) i dzielić się będzie 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) nie więcej niż 178.000 (sto siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.” -----

b) w §8 Statutu Spółki dodaje się **ust. 2a** w następującym brzmieniu: -----

„2a. Akcje Serii B zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.” -----

c) zmienia się dotychczasową treść **§20** Statutu Spółki nadając mu nowe następujące brzmienie: -----

„§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 któregośkolwiek 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.” -----

§ 2.

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 Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, że uchwała o treści określonej powyżej została powzięta przy oddaniu 1.000.000 głosów ważnych, stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki, w tym braku głosów oddanych „za”, przy braku głosów „przeciw” i braku głosów „wstrzymujących się”. -----

Następnie w dniu 25 września 2019 roku Zarząd Spółki złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału w ramach podwyższenia kapitału zakładowego oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki. Oświadczenie Zarządu zostało sporządzone w formie aktu notarialnego przez notariusza Magdalenę Dzierbę, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie, przy ul. Adama Mickiewicza 22 lok. 2 (Repertorium A nr 9051/2019). Treść oświadczenia Zarządu Emitenta brzmi następująco:

O Ś W I A D C Z E N I E

Marcin Marzęcki i Michał Marzęcki działając jako Zarząd spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie postanawiają złożyć oświadczenie o następującej treści: -----

§ 1.

Na podstawie art. 310 § 2 i § 4 w związku z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych Zarząd Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie, oświadcza, że emisja akcji zwykłych na okaziciela serii B dokonana na podstawie uchwały nr 3/5/2019 z dnia 16 maja

2019 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, objętej protokołem sporządzonym w dniu 16 maja 2019 roku przez Magdalenę Dzierbę, notariusza w Warszawie, Rep. A nr 4280/2019, zmienionej następnie uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 3/7/2019 z dnia 29 lipca 2019 roku w sprawie zmiany uchwały nr 3/5/2019 z dnia 16 maja 2019 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Kool2Play S.A., objętej protokołem sporządzonym w dniu 29 lipca 2019 roku przez Żywie Lipińską, notariusza w Warszawie, Rep. A nr 6851/2019, doszła do skutku wobec objęcia i opłacenia przez akcjonariuszy 178.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 17.800 zł (siedemnaście tysięcy osiemset złotych), przy czym cena emisyjna akcji serii B wynosiła 5,65 zł (pięć złotych i sześćdziesiąt pięć groszy) za każdą akcję. -----

§ 2.

Zarząd Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie w związku z objęciem i należytych opłatowaniem akcji zwykłych na okaziciela serii B, o których mowa w § 1 powyżej, na podstawie art. 310 § 4 kodeksu spółek handlowych, dokonuje dookreślenia wysokości kapitału zakładowego Spółki na kwotę 117.800 zł (sto siedemnaście tysięcy osiemset złotych). -----

§ 3.

W związku z dookreśleniem kapitału zakładowego Spółki po jego podwyższeniu poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii B zmienia się dotychczasową treść § 8 ust. 1 Statutu Spółki nadając ust. 1 nowe następujące brzmienie: -----

„§ 8

1. *Kapitał zakładowy Spółki wynosi 117.800 zł (sto siedemnaście tysięcy osiemset 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." -----*



Akcje Serii B zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 28 października 2019 roku.

Akcje Serii C

Akcje Serii C zostały wyemitowane na podstawie Uchwały nr 03/11/2019 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Kool2Play S.A. podjętej w dniu 19 listopada 2019 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii C w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany statutu Spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego z dnia 19 listopada 2019 roku przed notariuszem Magdaleną Dzierbą, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie, przy ul. Adama Mickiewicza 22 lok. 2 (Repertorium A nr 10798/2019). Przedmiotowa uchwała brzmi jak następuje:

Uchwała nr 03/11/2019
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie
z dnia 19 listopada 2019 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii C w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”), działając na podstawie art. 431 § 1 Kodeksu spółek handlowych uchwala co następuje:-----

§ 1.

1. Walne Zgromadzenie Spółki podwyższa kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie większą niż 7.860 zł (siedem tysięcy osiemset sześćdziesiąt złotych), tj. z kwoty 117.800 zł (sto siedemnaście tysięcy osiemset złotych) do kwoty nie większej niż 125.660 zł (sto dwadzieścia pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt złotych).-----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1 zostanie dokonane poprzez emisję nie więcej niż 78.600 (siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.-----
3. Akcje serii C zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi, wniesionymi przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.-----
4. Akcje serii C będą papierami wartościowymi nieposiadającymi formy dokumentu i będą podlegać dematerializacji w rozumieniu w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.-----
5. Walne Zgromadzenie Spółki ustala cenę emisyjną akcji serii C w wysokości 12,73 zł (dwanaście złotych i siedemdziesiąt trzy grosze) za każdą akcję.-----
6. Akcje serii C będą uczestniczyć w dywidendzie w następujących warunkach: -----
 - a) akcje serii C 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 poczynając 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 C 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 poczynając 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.-----
7. Objęcie wszystkich akcji serii C nastąpi w drodze złożenia oferty (subskrypcja prywatna), przy czym oferta zostanie złożona nie więcej niż 149 (stu czterdziestu dziewięciu) adresatom.-----
8. Zawarcie przez Spółkę umów o objęciu akcji serii C w trybie art. 431 §2 pkt. 1 k.s.h. w ramach subskrypcji prywatnej nastąpi w terminie do dnia 31 grudnia 2019 roku.-----

9. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi w granicach określonych w ust. 1 i 2, w wysokości odpowiadającej liczbie akcji objętych w drodze subskrypcji prywatnej.
10. Emisja akcji serii C dojdzie do skutku jeśli objęta i opłacona zostanie co najmniej jedna akcja serii C. -----
11. 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 wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki. -----

§ 2.

1. Po zapoznaniu się z pisemną opinią Zarządu Spółki uzasadniającą przyczyny pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii C, działając w interesie Spółki, Walne Zgromadzenie Spółki pozbawia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii C w całości. -----
2. Opinia Zarządu Spółki, o której mowa w ust. 1, uzasadniającą pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii C w całości, wydana zgodnie z art. 433 § 2 zd. 4 kodeksu spółek handlowych brzmi jak następuje: ----

„Zarząd Spółki uznał, iż wyłączenie prawa poboru wobec dotychczasowych akcjonariuszy co do akcji serii C i jednocześnie zaoferowanie objęcia akcji w ramach subskrypcji prywatnej oraz ustalenie ceny emisyjnej akcji serii C w wysokości 12,73 zł (dwanaście złotych i siedemdziesiąt trzy grosze) leży w interesie Spółki ze względu na plany rozwojowe Spółki, które to plany zakładają zakończenie produkcji oraz promocję gry „Uragun”, produkcję „gry City of Minds”, gry o kodowej nazwie „Odbudowa” 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 C 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 C w trybie subskrypcji

prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki.”-----

§ 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 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) *nie więcej niż 78.600 (siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda. -----*

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

„*2b. Akcje serii C zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.”-----*

§ 4.

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

§5.

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 Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, że nad uchwałą o powyższej treści oddano 1.178.000 głosów ważnych, odpowiadających 1.178.000 akcjom, stanowiącym 100% kapitału zakładowego Spółki, w tym 1.178.000 głosów oddanych „za”, przy 0 głosów „przeciw” i 0 głosów „wstrzymujących się”. W związku z powyższym, Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, iż powyższa uchwała została powzięta jednomyślnie.-----

Następnie w dniu 28 stycznia 2020 roku Zarząd Spółki złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału w ramach podwyższenia kapitału zakładowego oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki. Oświadczenie Zarządu zostało sporządzone w formie aktu notarialnego przez notariusza Magdalenę Dzierbę, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie, przy ul. Adama Mickiewicza 22 lok. 2 (Repertorium A nr 1131/2020). Treść oświadczenia Zarządu Emitenta brzmi następująco:

O Ś W I A D C Z E N I E

Marcin Marzęcki i Michał Marzęcki działając jako Zarząd spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie postanawiają złożyć oświadczenie o następującej treści: -----

§ 1.

Na podstawie art. 310 § 2 i § 4 w związku z art 431 § 7 kodeksu spółek handlowych Zarząd spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie, oświadcza, że emisja akcji zwykłych na okaziciela serii C dokonana na podstawie uchwały nr 03/11/2019 z dnia 19 listopada 2019 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii C w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki, objętej protokołem sporządzonym w dniu 19 listopada 2019 roku przez Magdalenę Dzierbę, notariusza w Warszawie, Rep. A nr 10798/2019 doszła do skutku wobec objęcia i opłacenia przez akcjonariuszy 78.600 (siedemdziesięciu ośmiu tysięcy sześciuset) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 7.860 zł (siedem tysięcy osiemset sześćdziesiąt złotych). -----

§ 2.

Zarząd spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie w związku z objęciem i należytym opłaceniem akcji zwykłych na okaziciela serii C, o których mowa w § 1 powyżej, na podstawie art. 310 § 4 kodeksu spółek handlowych, dokonuje dookreślenia wysokości kapitału zakładowego Spółki na kwotę 125.660 zł (sto dwadzieścia pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt złotych). -----

§ 3.

W związku z dookreśleniem kapitału zakładowego Spółki po jego podwyższeniu poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii C zmienia się dotychczasową treść § 8 ust. 1 Statutu Spółki nadając ust. 1 nowe następujące brzmienie: -----

„§ 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." -----

Akcje Serii C zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 19 lutego 2020 roku.

Akcje Serii D

Akcje Serii D zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 15/6/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjętej w dniu 4 czerwca 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego 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 (rynek NewConnect), objętej protokołem sporządzonym w dniu 4 czerwca 2020 roku przez Magdalenę Dzierbę notariusza w Warszawie, Rep. A nr 5414/2020. Przedmiotowa uchwała brzmi jak następuje:

Uchwała nr 15/06/2020

z dnia 04 czerwca 2020 roku

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie

wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000781892

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)

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie, działając na podstawie art. 431 k.s.h. uchwala 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 poczynając 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 poczynając 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 poniższą opinię. -----

Zarząd Spółki uznał, iż wyłączenie prawa poboru wobec dotychczasowych akcjonariuszy co do akcji serii D i jednocześnie 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. -----

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 byłyby 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. -----

Następnie w dniu 30 lipca 2020 roku Zarząd Spółki złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału w ramach podwyższenia kapitału zakładowego oraz o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki. Oświadczenie Zarządu zostało sporządzone w formie aktu notarialnego przez notariusza Magdalенę Dzierbę, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie, przy ul. Adama Mickiewicza 22 lok. 2 (Repertorium A nr 7977/2020). Treść oświadczenia Zarządu Emitenta brzmi następująco:

OŚWIADCZENIE

Marcin Marzęcki i Michał Marzęcki działając jako Zarząd spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie postanawiają złożyć oświadczenie o następującej treści: -----

§ 1.

Na podstawie art. 310 § 2 i § 4 w związku z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych Zarząd Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie, oświadcza, że emisja akcji zwykłych na okaziciela serii D dokonana na podstawie uchwały nr 15/06/2020 z dnia 04 czerwca 2020 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia 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 Spółki 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) objętej protokołem sporządzonym przed notariusz Magdaleną Dzierbą, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie, przy ulicy Adama Mickiewicza numer 22 lok. 2, pod numerem Repertorium A nr 5414/2020, doszła do skutku wobec objęcia i opłacenia przez akcjonariuszy 180.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, o łącznej wartości nominalnej 18.000 zł (osiemnaście tysięcy złotych). -----

§ 2.

Zarząd spółki pod firmą Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie w związku z objęciem i należyтым opłaceniem akcji zwykłych na okaziciela serii D, o których mowa w § 1 powyżej, na podstawie art. 310 § 4 kodeksu spółek handlowych, dokonuje dookreślenia wysokości kapitału zakładowego Spółki na kwotę 143.660,00 zł (sto czterdzieści trzy tysiące sześćset sześćdziesiąt złotych). -----

§ 3.

W związku z dookreśleniem kapitału zakładowego Spółki po jego podwyższeniu poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii D: -----

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

„8.

1. „Kapitał zakładowy Spółki wynosi 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) 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 pkt 2c w następującym brzmieniu: „2c. Akcje Serii D zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym”. -----

Akcje Serii D zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 21 września 2020 roku.

3.5. SPOSÓB OPŁACENIA AKCJI

Akcje Serii A2

Akcje Serii A2 powstały i zostały objęte w ramach przekształcenia poprzednika prawnego Emitenta, tj. Kool2Play sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Wartość Akcji Serii A2 została określona zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Kool2Play sp. z o.o. sporządzonym dla celów przekształcenia spółki w spółkę akcyjną.

Akcje Serii A2 powstałe w wyniku przekształcenia Spółki zostały pokryte majątkiem spółki przekształcanej, tj. majątkiem poprzednika prawnego Emitenta.

Akcje Serii B

Akcje Serii B zostały w całości opłacone gotówką.

Akcje Serii C

Akcje Serii C zostały w całości opłacone gotówką.

Akcje Serii D

Akcje Serii D zostały w całości opłacone gotówką.

3.6. CELE EMISJI AKCJI SERII B EMITENTA

W wyniku emisji Akcji Serii B Emitenta, Emitent pozyskał łącznie kwotę 1.005.700 zł.

Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego Emitent wydatkował całą kwotę pozyskaną w wyniku emisji Akcji Serii B Spółki, tj. 1.005.700 zł w następujący sposób:

- kwotę 715.866,44 zł na produkcję gry „Uragun”;
- kwotę 76.740,15 zł na promocję gry „Uragun”;
- kwotę 213.093,41 zł na bieżącą działalność operacyjną Emitenta.

3.7. CELE EMISJI AKCJI SERII C EMITENTA

W wyniku emisji akcji serii C Emitenta, Emitent pozyskał łącznie kwotę 1.000.578 zł.

Cele emisji akcji serii C obejmowały przeznaczenie pozyskanych środków na:

- zakończenie produkcji oraz promocję gry „Uragun”;
- produkcję gry „City of Minds” oraz gry pod roboczą nazwą „Restoration” (dotychczas robocza nazwa gry była prezentowana jako „Odbudwa”);

Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego Emitent wydatkował całą kwotę pozyskaną w wyniku emisji Akcji Serii C Spółki, tj. 1.000.578 zł w następujący sposób:

- kwotę 451.467 zł na produkcję gry „Uragun”;
- kwotę 101.482 zł na produkcję gry Restoration
- kwota 101.000 zł na rzecz gry „City of Minds”
- kwotę 246.629 zł na bieżącą działalność operacyjną Emitenta (w tym usługi związane z pozyskaniem dotacji na produkcję gry „Restoration”).

3.8. CELE EMISJI AKCJI SERII D

W wyniku emisji Akcji Serii D Emitenta, Emitent pozyskał łącznie kwotę 2.520.000 zł.

Cele emisji Akcji Serii D obejmowały przeznaczenie pozyskanych środków na:

- zakończenie produkcji oraz promocję gry „Uragun” -450.000 zł,
- rzecz gry „City of Minds” – 368.000 zł,
- rzecz gry „Restoration” – 400.000 zł,
- bieżącą działalność operacyjną Emitenta oraz podmiotów wchodzących w skład Grupy kapitałowej Emitenta (w tym w szczególności produkcję oprogramowania o kodowej nazwie

„Kool Tool” realizowanego przez spółkę Kool Things sp. z o.o. wchodzącą w skład Grupy kapitałowej Emitenta”) – 1.302.000 zł.

Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego Emitent wydatkował 1.119.000 zł pozyskanych w wyniku emisji Akcji Serii D Spółki, tj.:

- kwota 200.000 zł na zakończenie produkcji oraz promocję gry „Uragun”,
- kwota 119.000 zł na rzecz gry „City of Minds”,
- kwota 150.000 zł na rzecz gry „Restoration”,
- kwota 650.000 zł na bieżącą działalność operacyjną Emitenta oraz podmiotów wchodzących w skład Grupy kapitałowej Emitenta (w tym w szczególności 450.000 zł na produkcję oprogramowania o kodowej nazwie „Kool Tool” realizowanego przez spółkę Kool Things sp. z o.o. wchodzącą w skład Grupy kapitałowej Emitenta”).

W dniu 22 lipca 2020 roku Emitent udzielił pożyczki pieniężnej w łącznej kwocie 800.000 zł na rzecz Kool Things sp. z o.o. Zgodnie z zawartą umową pożyczka będzie wypłacana w trzech transzach: (I) 300.000 zł do końca III kwartału 2020 roku (transza w wysokości 270.000 zł wpłynęła do spółki sp. z o.o. w dniu 10 sierpnia 2020 roku; 30.000 zł wpłynęło do spółki w dniu 29 września 2020 roku), (II) 300.000 zł w okresie IV kwartału 2020 roku/ I kwartału 2021 roku (transza w wysokości 150.000 zł wpłynęła do spółki sp. z o.o. w dniu 4 listopada 2020 roku oraz odpowiednio 21 stycznia 2021 roku), (III) 200.000 zł do końca I kwartału 2021 roku. (Emitent przekazuje środki będące przedmiotem umowy pożyczki do Kool Things sp. z o.o. sp. k. za pośrednictwem Kool Things sp. z o.o., o czym poniżej). Kwota pożyczki jest oprocentowana. Oprocentowanie pożyczki, w tym każdej transzy, w skali roku jest równe stopie procentowej WIBOR 1R powiększonej o marżę odsetkową w wysokości 3 punktów procentowych rocznie. Odsetki naliczane będą w okresach rocznych, począwszy od wypłaty poszczególnej transzy. Zwrot pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpi w terminie do dnia 31 lipca 2030 roku, przy czym Kool Things sp. z o.o. zobowiązała się do rozpoczęcia dokonywania zwrotu pierwszej transzy pożyczki w wysokości 300.000 zł począwszy od dnia 29 lipca 2022 roku. Zwrot pożyczki będzie realizowany w miesięcznych ratach. Z uwagi na specyfikę budowy struktury Grupy kapitałowej Emitenta (o czym szerzej w rozdz. 4.13.1.), Emitent przekazał środki będące przedmiotem umowy pożyczki do Kool Things sp. z o.o. sp. k. za pośrednictwem Kool Things sp. z o.o. Umowa pożyczki pomiędzy Kool Things sp. o.o. a Kool Things sp. o.o. sp.k. została zawarta w dniu 22 lipca 2020 roku. Kool Things sp. z o.o. udzieliła pożyczki pieniężnej w łącznej kwocie 800.000 zł na rzecz Kool Things sp. z o.o. sp.k. Zgodnie z zawartą umową pożyczka będzie wypłacana w trzech transzach: (I) 300.000 zł do końca III kwartału 2020 roku (transza w wysokości 270.000 zł wpłynęła do spółki komandytowej w dniu 10 sierpnia 2020 roku; 30.000 zł wpłynęło do spółki w dniu 29 września 2020 roku), (II) 300.000 zł w okresie IV kwartału 2020 roku/ I kwartału 2021 roku (transza w wysokości 150.000 zł wpłynęła do spółki komandytowej w dniu 4 listopada 2020 roku oraz odpowiednio 21 stycznia 2021 roku, (III) 200.000 zł do końca I kwartału 2021 roku. Kwota pożyczki jest oprocentowana. Oprocentowanie pożyczki, w tym każdej transzy, w skali roku jest równe stopie procentowej WIBOR 1R powiększonej o marżę odsetkową w wysokości 3 punktów procentowych

rocznie. Odsetki naliczane będą w okresach rocznych, począwszy od wypłaty poszczególnej transzy. Zwrot pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpi w terminie do dnia 31 lipca 2030 roku, przy czym Kool Things sp. z o.o. sp. k. zobowiązała się do rozpoczęcia dokonywania zwrotu pierwszej transzy pożyczki w wysokości 300.000 zł począwszy od dnia 29 lipca 2022 roku. Zwrot pożyczki będzie realizowany w miesięcznych ratach.

Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego, pozostała kwota pozyskania w wyniku emisji akcji serii D, dotychczas nie wydatkowana, tj. kwota 1.401.000 zł zgodnie z założeniami Emitenta zostanie wykorzystana w następujący sposób:

- kwota 250.000 zł na zakończenie produkcji oraz promocję gry „Uragun”,
- kwota 249.000 zł na rzecz gry „City of Minds”,
- kwota 250.000 zł na rzecz gry „Restoration”,
- kwota 652.000 zł na bieżącą działalność operacyjną Emitenta oraz podmiotów wchodzących w skład Grupy kapitałowej Emitenta (w tym w szczególności 350.000 zł na produkcję oprogramowania o kodowej nazwie „Kool Tool” realizowanego przez spółkę Kool Things sp. z o.o. wchodzącą w skład Grupy kapitałowej Emitenta”).

Mając jednak na uwadze charakter działalności prowadzonej przez Emitenta, a także dynamikę zmian w zakresie realizowanych przez Emitenta produkcji, Emitent nie wyklucza, nieznaczących zmian (przesunięć) w zakresie planowanego wydatkowania kwot wskazanych powyżej.

3.9. OZNACZENIE DAT, OD KTÓRYCH AKCJE UCZESTNICZĄ W DYWIDENDZIE

Akcje Serii A2

Akcje Serii A2 uczestniczą w dywidendzie począwszy od dnia rejestracji Spółki w rejestrze przedsiębiorców, tj. od dnia 12 kwietnia 2019 roku.

Jednocześnie z uwagi na fakt, iż w ramach przekształcenia poprzednika prawnego Emitenta nie doszło do zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzednika prawnego, Akcje Serii A2 są równe w prawach i uczestniczą w prawie do dywidendy za zysk osiągnięty w 2018 roku.

Akcje Serii B

Akcje Serii B uczestniczą w dywidendzie na następujących warunkach:

- Akcje Serii B 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 począwszy 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; zaś

- Akcje Serii B 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 począwszy 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.

W konsekwencji Akcje Serii B uczestniczą w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia 2019 roku.

Akcje Serii C

Akcje Serii C uczestniczą w dywidendzie na następujących warunkach:

- Akcje Serii C 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 począwszy 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; zaś
- Akcje Serii C 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 począwszy 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.

W konsekwencji Akcje Serii C uczestniczą w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia 2019 roku.

Akcje Serii D

Akcje Serii D uczestniczą w dywidendzie na następujących warunkach:

- 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 począwszy 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; zaś
- 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 począwszy 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.

W konsekwencji Akcje Serii D uczestniczą w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia 2020 roku.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Kool2Play sp. z o.o. (poprzenika prawnego Emitenta) w dniu 30 czerwca 2018 roku podjęło uchwałę nr 5/06/2018 w sprawie pokrycia strat, zgodnie z którą strata netto za rok 2017 w kwocie 17.719,00 zł zostanie pokryta z dopłat udziałowców.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Kool2Play S.A. w dniu 22 sierpnia 2019 roku podjęło uchwałę nr 8/8/2019 w sprawie podziału zysku Kool2Play spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (poprzednika prawnego) za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku w wysokości 147.358,54 zł netto poprzez przekazanie go na kapitał zapasowy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Kool2Play S.A. w dniu 4 czerwca 2020 roku podjęło uchwałę nr 07/06/2020 w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2019 zgodnie z którą zysk Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku w wysokości 130.179,58 zł został przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

3.9. PRAWA WYNIKAJĄCE Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Prawa, obowiązki i ograniczenia związane z Akcjami Emitenta są określone przepisami k.s.h., innych przepisów prawa oraz postanowieniami Statutu.

3.9.1. PRAWA O CHARAKTERZE MAJĄTKOWYM

Akcjonariuszom Emitenta przysługują w szczególności następujące prawa o charakterze majątkowym:

- prawo do udziału w zysku - zgodnie z art. 347 §1 k.s.h. akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom; ponieważ żadna z Akcji nie jest uprzywilejowana co do dywidendy, zysk przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom Emitenta dzieli się, zgodnie z art. 347 §2 k.s.h. w stosunku do liczby Akcji; co oznacza, iż na każdą akcję przypada dywidenda w jednakowej wysokości; zgodnie z art. 348 §2 i §3 k.s.h. uprawnionymi do dywidendy za dany rok obrotowy są akcjonariusze, którym przysługiwały akcje w dniu dywidendy ustalonym przez walne zgromadzenie;
- prawo pierwszeństwa do objęcia akcji nowej emisji (prawo poboru) - zgodnie z art. 433 §1 k.s.h. akcjonariuszom przysługuje prawo pierwszeństwa do objęcia akcji nowej emisji (prawo poboru) w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji; w interesie spółki walne zgromadzenie może uchwałą pozbawić akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości lub części; podjęcie takiej uchwały wymaga większości 4/5 głosów; a uchwała może zostać podjęta tylko wtedy, gdy pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru akcji zostało zapowiedziane w porządku obrad walnego zgromadzenia; podejmowanie uchwały o wyłączeniu prawa poboru nie jest konieczne, jeżeli uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki stanowi, że nowe akcje mają być objęte w całości przez instytucję finansową (gwaranta emisji) z obowiązkiem oferowania ich następnie akcjonariuszom celem umożliwienia im wykonania prawa poboru na warunkach określonych w uchwale albo, że nowe akcje mają być objęte przez gwaranta emisji w przypadku, gdy

akcjonariusze, którym służy prawo poboru, nie obejmą części lub wszystkich oferowanych im akcji;

- prawo do udziału w majątku spółki w przypadku jej likwidacji - stosownie do art. 474 §2 k.s.h. w przypadku likwidacji spółki majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu jej wierzycieli dzieli się między akcjonariuszy w stosunku do wysokości dokonanych przez każdego z nich wpłat na kapitał zakładowy;
- prawo do zbycia akcji - zgodnie z art. 337 §1 k.s.h., akcje są zbywalne; jednocześnie Statut Emitenta nie wprowadza żadnych ograniczeń w tym zakresie;
- prawo do ustanowienia zastawu lub użytkowania na akcjach - akcje mogą być przedmiotem zastawu lub użytkowania ustanowionego przez ich właściciela;
- prawo do umorzenia akcji - zgodnie z § 9 Statutu Emitenta każda akcja może być umorzona w drodze jej nabycia przez spółkę za zgodą akcjonariusza;
- prawo związane z wykupem akcji - zgodnie z art. 416 §4 i 417 §4 k.s.h. skuteczność uchwały w sprawie istotnej zmiany przedmiotu działalności spółki zależy od wykupienia akcji tych akcjonariuszy, którzy nie zgadzają się na tę zmianę, o ile w statucie spółki nie został zamieszczony zapis, przewidujący możliwość istotnej zmiany przedmiotu działalności spółki bez konieczności wykupu akcji w sytuacji, gdy uchwała zostanie podjęta większością dwóch trzecich głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego.

3.9.2. PRAWA O CHARAKTERZE KORPORACYJNYM

Akcjonariuszom Emitenta przysługują w szczególności następujące prawa o charakterze korporacyjnym:

- prawo do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki oraz prawo do głosowania na walnym zgromadzeniu - na podstawie art. 412 §1 k.s.h. akcjonariusz ma prawo uczestnictwa w walnym zgromadzeniu oraz prawo do głosowania na walnym zgromadzeniu; zgodnie z art. 411 §1 k.s.h. każda akcja uprawnia do oddania jednego głosu; głos może być oddany przez pełnomocnika, przy czym pełnomocnictwo powinno być udzielone na piśmie lub w postaci elektronicznej; zgodnie z art. 411¹ §1 k.s.h. akcjonariusz spółki publicznej może oddać głos na walnym zgromadzeniu drogą korespondencyjną, jeżeli przewiduje to regulamin walnego zgromadzenia; zgodnie z art. 406⁵ §1 k.s.h. statut może dopuszczać udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, w chwili obecnej Statut Emitenta nie przewiduje takiej możliwości;
- prawo do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia - zgodnie z art. 399 §3 k.s.h. akcjonariusze reprezentujący co najmniej 50 proc. kapitału zakładowego spółki lub co najmniej 50 proc. ogółu głosów w spółce mogą zwołać nadzwyczajne walne zgromadzenie;
- prawo do złożenia wniosku o zwołanie nadzwyczajnego walnego zgromadzenia oraz do złożenia wniosku o umieszczenie określonych spraw w porządku obrad walnego zgromadzenia - zgodnie z art. 400 §1 k.s.h. akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5 proc. kapitału zakładowego spółki mogą żądać zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia i umieszczenia

określonych spraw w porządku tego zgromadzenia; Statut Emitenta nie przewiduje odmiennych postanowień w tej kwestii;

- prawo do złożenia wniosku o umieszczenie określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia - zgodnie z art. 401 §1 k.s.h. akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5 proc. kapitału zakładowego spółki mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia; Statut Emitenta nie przewiduje odmiennych postanowień w tej kwestii;
- prawo do zgłaszania projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad walnego zgromadzenia - zgodnie z art. 401 §4 k.s.h. akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5 proc. kapitału zakładowego spółki publicznej mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad; Statut Emitenta nie przewiduje odmiennych postanowień w tej kwestii;
- prawo do zaskarżania uchwał walnego zgromadzenia na zasadach określonych w art. 422-427 k.s.h.;
- prawo do żądania wyboru rady nadzorczej odrębnymi grupami - zgodnie z art. 385 §3 k.s.h. na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego, wybór rady nadzorczej powinien być dokonany przez najbliższe walne zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami, nawet gdy statut przewiduje inny sposób powołania rady nadzorczej;
- prawo do uzyskania informacji o spółce w zakresie i w sposób określony przepisami prawa zgodnie z art. 428 k.s.h.;
- prawo do żądania zbadania przez biegłego na koszt spółki określonego zagadnienia związanego z utworzeniem spółki publicznej lub prowadzeniem jej spraw - zgodnie z art. 84 i 85 Ustawy o ofercie publicznej uchwałę w tym przedmiocie podejmuje walne zgromadzenie na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, posiadających co najmniej 5 proc. ogólnej liczby głosów;
- prawo do imiennego świadectwa depozytowego wystawionego przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie oraz do imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej - wynikające z art. 328 §6 k.s.h.;
- prawo do żądania odpisów sprawozdania zarządu z działalności spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania rady nadzorczej oraz opinią biegłego rewidenta najpóźniej na piętnaście dni przed walnym zgromadzeniem - wynikające z art. 395 §4 k.s.h.;
- prawo do przeglądania w lokalu zarządu spółki listy akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu oraz żądania odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia - wynikające z art. 407 §1 k.s.h. oraz do żądania przesłania listy akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu pocztą elektroniczną - wynikające z art. 407¹ §1 k.s.h.;

- prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad walnego zgromadzenia w terminie tygodnia przed walnym zgromadzeniem - wynikające z art. 407 §2 k.s.h.;
- prawo do złożenia wniosku o sprawdzenie listy obecności na walnym zgromadzeniu przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej trzech osób; wniosek mogą złożyć akcjonariusze posiadający 10 proc. kapitału zakładowego reprezentowanego na tym walnym zgromadzeniu; wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji - wynikające z art. 410 §2 k.s.h.;
- prawo do przeglądania księgi protokołów oraz żądania wydania poświadczonych przez zarząd odpisów uchwał - wynikające z art. 421 §3 k.s.h.;
- prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej spółce na zasadach określonych w art. 486 i 487 k.s.h.;
- prawo do przeglądania księgi akcyjnej i żądania wydania odpisu za zwrotem kosztów jego sporządzenia - wynikające z art. 341 §7 k.s.h.;
- prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu spółki bezpłatnie odpisów dokumentów, o których mowa w art. 505 §1 k.s.h. (w przypadku połączenia spółki), w art. 540 §1 k.s.h. (w przypadku podziału spółki) oraz w art. 561 k.s.h. (w przypadku przekształcenia spółki);
- prawo żądania, aby spółka handlowa, która jest akcjonariuszem Emitenta, udzieliła informacji, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności wobec określonej spółki albo spółdzielni będącej akcjonariuszem Emitenta, albo czy taki stosunek dominacji lub zależności ustał; żądanie udzielenia informacji oraz odpowiedź powinna być złożone na piśmie - wynikające z art. 6 k.s.h.;
- prawo żądania od pozostałych akcjonariuszy sprzedaży wszystkich posiadanych akcji (przymusowy wykup akcji) przysługujące akcjonariuszowi spółki publicznej, który samodzielnie lub wspólnie z podmiotami od niego zależnymi lub wobec niego dominującymi oraz podmiotami będącymi stronami porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie publicznej, osiągnął lub przekroczył 95 proc. ogólnej liczby głosów w tej spółce - wynikające z art. 82 Ustawy o ofercie publicznej;
- prawo żądania wykupu posiadanych przez niego akcji przez innego akcjonariusza, który osiągnął lub przekroczył 95 proc. ogólnej liczby głosów w danej spółce publicznej - zgodnie z art. 83 Ustawy o ofercie publicznej takiemu żądaniu są obowiązani zadośćuczynić solidarnie akcjonariusz, który osiągnął lub przekroczył 95 proc. ogólnej liczby głosów, jak również podmioty wobec niego zależne i dominujące, w terminie 30 dni od jego zgłoszenia; obowiązek nabycia akcji od akcjonariusza spoczywa również solidarnie na każdej ze stron porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie publicznej, o ile członkowie tego porozumienia posiadają wspólnie, wraz z podmiotami zależnymi i dominującymi, co najmniej 95 proc. ogólnej liczby głosów;
- prawa akcjonariuszy wynikające z przepisów Ustawy o ofercie publicznej i Ustawy o obrocie - zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie dokumentem potwierdzającym fakt posiadania uprawnień inkorporowanych w zdematerializowanej akcji na okaziciela jest imienne świadectwo depozytowe, które może być wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z zapisami Ustawy o obrocie; zgodnie z art. 328 §6 k.s.h. akcjonariuszom

posiadającym zdematerializowane akcje spółki handlowej przysługuje uprawnienie do imiennego świadectwa depozytowego wystawionego przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych oraz do imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej; akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje spółki handlowej nie przysługuje natomiast roszczenie o wydanie dokumentu akcji; roszczenie o wydanie dokumentu akcji zachowują jednakże akcjonariusze posiadający akcje, które nie zostały zdematerializowane.

3.10. OKREŚLENIE PODSTAWOWYCH ZASAD POLITYKI EMITENTA CO DO WYPŁATY DYWIDENDY W PRZYSZŁOŚCI

Zgodnie z art. 395 k.s.h., w przypadku Emitenta organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.

Zarząd Emitenta nie planuje wypłaty dywidendy w najbliższych latach. Wypracowany zysk Spółki zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy. Emitent wskazuje, że polityka w zakresie dywidendy w pierwszej kolejności będzie mieć na względzie zapewnienie Spółce płynności finansowej oraz kapitału niezbędnego do rozwoju jej działalności.

3.11. ZASADY OPODATKOWANIA DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z POSIADANIEM I OBROTEM INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI OBJĘTYMI DOKUMENTEM INFORMACYJNYM

Ze względu na fakt, że informacje zamieszczone poniżej, dotyczą jedynie zasad opodatkowania dochodów z akcji, zaleca się, by inwestorzy zainteresowani uzyskaniem szczegółowych informacji w tym zakresie skorzystali z usług doradców podatkowych, finansowych i prawnych.

3.11.1. ODPOWIEDZIALNOŚĆ EMITENTA JAKO PŁATNIKA

Zgodnie z art. 26 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Emitent, który dokonuje wypłat należności z tytułów udziału w zyskach osób prawnych, obowiązany jest, jako płatnik, pobierać w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat. Kwoty pobranego podatku przekazywane są przez Emitenta w terminie do 7. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym pobrano podatek, na rachunek właściwego urzędu skarbowego. Według stanowiska Ministerstwa Finansów, wyrażonego w piśmie nr BP/PZ/883/02 z dnia 5 lutego 2002 roku, skierowanym do KDPW, płatnikiem podatku jest biuro maklerskie prowadzące rachunek papierów wartościowych, na którym zapisane są należące do osoby fizycznej akcje uprawniające do uzyskania wypłaty z tytułu dywidendy.

3.11.2. OPODATKOWANIE DOCHODÓW OSÓB FIZYCZNYCH

Opodatkowanie dochodów z tytułu udziału w zyskach Emitenta

Zgodnie z art. 30a ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, od uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych płaci się zryczałtowany podatek dochodowy w wysokości 19 proc. uzyskanego przychodu (bez pomniejszania o koszty uzyskania przychodów).

Opodatkowanie dochodów z odpłatnego zbycia akcji

Zgodnie z art. 30b Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych opodatkowany jest dochód uzyskany z odpłatnego zbycia akcji. Zasadą jest, iż przedmiotem opodatkowania jest dochód w postaci różnicy pomiędzy przychodem, to jest sumą uzyskaną ze sprzedaży akcji, a kosztami uzyskania przychodu, które stanowią wydatki poniesione na objęcie akcji. Dochody uzyskane ze sprzedaży akcji opodatkowane są 19 proc. stawką podatku. Osoba fizyczna obowiązana jest do osobistego zadeklarowania przychodu i naliczenia podatku w oddzielnym zeznaniu rocznym oraz odprowadzenia podatku do właściwego urzędu skarbowego.

3.11.3. OPODATKOWANIE DOCHODÓW OSÓB PRAWNYCH

Opodatkowanie dochodów z tytułu udziału w zyskach Emitenta

Zgodnie z art. 22 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określone w art. 7b ust. 1 pkt 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych przychody z dywidend oraz inne przychody(dochody) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej opodatkowane są zryczałtowanym podatkiem dochodowym w wysokości 19 proc. uzyskanego przychodu (bez pomniejszania o koszty uzyskania przychodów).

Opodatkowanie dochodów z odpłatnego zbycia akcji

Dochody z odpłatnego zbycia akcji podlegają opodatkowaniu na zasadach ogólnych (czyli zgodnie z art. 19 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych). Wydatki na objęcie lub nabycie akcji nie są kosztem uzyskania przychodu podatnika w dacie ich poniesienia, jednakże uwzględnia się je przy ustalaniu dochodu z odpłatnego zbycia akcji (art. 16 ust. 1 pkt 8 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

3.11.4. OPODATKOWANIE DOCHODÓW OSÓB ZAGRANICZNYCH

Obowiązek pobrania podatku u źródła w wysokości 19 proc. przychodu spoczywa na Emitencie, w przypadku, gdy kwoty związane z udziałem w zyskach osób prawnych wypłacane są na rzecz inwestorów zagranicznych, którzy podlegają w Polsce ograniczonemu obowiązkowi podatkowemu, czyli:

- osób prawnych, jeżeli nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej siedziby lub zarządu (art. 3 ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) i
- osób fizycznych, jeżeli nie mają na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej miejsca zamieszkania (art. 3 ust. 2a Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Należy jednak mieć na uwadze, iż zasady opodatkowania oraz wysokość stawek podatku od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta osiąganych przez inwestorów zagranicznych mogą być zmienione postanowieniami umów o unikaniu podwójnego opodatkowania zawartymi pomiędzy Rzeczpospolitą Polską i krajem miejsca siedziby lub zarządu osoby prawnej lub miejsca zamieszkania osoby fizycznej. W przypadku, gdy umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania modyfikuje zasady opodatkowania dochodów osiąganych przez te osoby z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, wiążące są postanowienia tej umowy i wyłączają one stosowanie przywołanych powyżej przepisów polskich ustaw podatkowych.

Ponadto należy pamiętać, iż zgodnie z art. 26 ust. 1 zd. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową jest możliwe, pod warunkiem udokumentowania miejsca siedziby podatnika do celów podatkowych uzyskanym od podatnika certyfikatem rezydencji, wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej. W przypadku osób fizycznych, zgodnie z art. 30a ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania lub niepobranie (niezapłacenie) podatku zgodnie z taką umową jest możliwe pod warunkiem udokumentowania dla celów podatkowych miejsca zamieszkania podatnika uzyskanym od niego certyfikatem rezydencji.

Artykuł 22 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zwalnia od podatku dochodowego przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 lit. a, f oraz j Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jeżeli łącznie spełnione są następujące warunki:

- 1) wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest spółka będąca podatnikiem podatku dochodowego, mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 2) uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest spółka podlegająca w Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym

do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągania;

- 3) spółka uzyskująca dochody (przychody) posiada bezpośrednio nie mniej niż 10 proc. udziałów (akcji) w kapitale spółki wypłacającej te dochody;
- 4) odbiorcą dochodów (przychodów) z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest:
 - a) spółka uzyskująca dochody (przychody), o której mowa powyżej, albo
 - b) zagraniczny zakład spółki uzyskującej dochody (przychody), o której mowa powyżej.

Opisane powyżej zwolnienie ma zastosowanie w przypadku, kiedy spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej posiada nie mniej niż 10 proc. udziałów (akcji) w spółce wypłacającej te należności nieprzerwanie przez okres dwóch lat. Co przy tym istotne, zwolnienie to ma zastosowanie także w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania nie mniej niż 10 proc. udziałów (akcji), przez spółkę uzyskującą dochody (przychody) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów). W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji) w wymaganej minimalnej wysokości nieprzerwanie przez okres dwóch lat spółka uzyskująca dochody (przychody), o której mowa powyżej, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) w wysokości 19 proc. dochodów (przychodów) do 20. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym spółka po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia.

Emitent bierze odpowiedzialność za potrącenie podatków u źródła, w przypadku, gdy zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym umowami o unikaniu podwójnego opodatkowania, wypłacane przez niego na rzecz inwestorów zagranicznych kwoty dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych podlegają opodatkowaniu w Polsce. Zgodnie z brzmieniem art. 30 §1 Ordynacji podatkowej płatnik, który nie wykonał ciążącego na nim obowiązku obliczenia i pobrania od podatnika podatku i wpłacenia go we właściwym terminie organowi podatkowemu odpowiada za podatek niepobrany lub podatek pobrany a niewpłacony. Płatnik odpowiada za te należności całym swoim majątkiem. Odpowiedzialność ta jest niezależna od woli płatnika. Przepisów o odpowiedzialności płatnika nie stosuje się wyłącznie w przypadku, jeżeli odrębne przepisy stanowią inaczej albo jeżeli podatek nie został pobrany z winy podatnika.

Podsumowując, dochody z odpłatnego zbycia akcji osiągnięte przez zagraniczne osoby fizyczne i prawne, mające miejsce zamieszkania lub siedzibę w państwie, z którym Polska nie zawarła umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania podlegają opodatkowaniu w Polsce na zasadach opisanych powyżej, natomiast dochody z odpłatnego zbycia akcji osiągnięte przez zagraniczne osoby fizyczne i prawne, mające miejsce zamieszkania lub siedzibę w państwie, z którym Polska zawarła umowę o unikaniu podwójnego opodatkowania nie podlegają opodatkowaniu w Polsce, jeżeli odpowiednia umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania tak stanowi.

3.11.5. PODATEK OD CZYNNOŚCI CYWILNOPRAWNYCH

Zgodnie z art. 9 pkt 9 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi w rozumieniu przepisów Ustawy o obrocie:

- a) firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym;
- b) dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych;
- c) dokonywana w ramach obrotu zorganizowanego w rozumieniu przepisów Ustawy o obrocie (a więc także w ramach Alternatywnego systemu obrotu);
- d) dokonywana poza obrotem zorganizowanym w rozumieniu przepisów Ustawy o obrocie przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego;

jest zwolniona od podatku od czynności cywilnoprawnych. W innych przypadkach zbycie praw z papierów wartościowych podlega opodatkowaniu podatkiem od czynności cywilnoprawnych w wysokości 1 proc. wartości rynkowej zbywanych papierów wartościowych (art. 7 ust.1 pkt 1 lit. b Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych). W takiej sytuacji zgodnie z art. 4 pkt 1 tejże ustawy do uiszczenia podatku od czynności cywilnoprawnych zobowiązany jest kupujący.

4. DANE O EMITENCIE

4.1. INFORMACJE O EMITENCIE

Firma: Kool2Play S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Śmiała 31A, 01-523 Warszawa
Tel. + 48 22 379 04 91
Internet: www.kool2play.com
E-mail: contact@kool2play.com

4.2. IDENTYFIKATOR WEDŁUG WŁAŚCIWEJ KLASYFIKACJI STATYSTYCZNEJ ORAZ NUMER WEDŁUG WŁAŚCIWEJ IDENTYFIKACJI PODATKOWEJ, LUB INNY NUMER, POD KTÓRYM ZOSTAŁ WPISANY EMITENT ZGODNIE Z PRZEPISAMI PRAWA OBOWIĄZUJĄCYMI W DANEJ JURYSDYKCJI

KRS: 0000781892
REGON: 146640835
NIP: 1132864896

4.3. WSKAZANIE CZASU TRWANIA EMITENTA, JEŻELI JEST OZNACZONY

Czas trwania Emitenta nie został oznaczony.

4.4. WSKAZANIE PRZEPISÓW PRAWA, NA PODSTAWIE KTÓRYCH ZOSTAŁ UTWORZONY EMITENT

Emitent powstał w wyniku przekształcenia Kool2Play sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Kool2Play sp. z o.o. w sprawie przekształcenia, obejmująca m.in. zgodę na treść Statutu Emitenta została podjęta w dniu 12 marca 2019 roku przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Kool2Play sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

4.5. WSKAZANIE SĄDU, KTÓRY WYDAŁ POSTANOWIENIE O WPISIE DO WŁAŚCIWEGO REJESTRU, A W PRZYPADKU, GDY EMITENT JEST PODMIOTEM, KTÓREGO UTWORZENIE WYMAGAŁO UZYSKANIA ZEZWOLENIA - PRZEDMIOT I NUMER ZEZWOLENIA, ZE WSKAZANIEM ORGANU, KTÓRY JE WYDAŁ

Sądem rejestrowym, który wydał postanowienie o wpisie Emitenta do właściwego rejestru, jest Sąd Rejonowy m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Emitent został wpisany do właściwego rejestru w dniu 12 kwietnia 2019 roku.

4.6. INFORMACJE CZY DZIAŁALNOŚĆ PROWADZONA PRZEZ EMITENTA WYMAGA POSIADANIA ZEZWOLENIA, LICENCJI LUB ZGODY, A W PRZYPADKU ISTNIENIA TAKIEGO WYMAGU - DODATKOWO PRZEDMIOT I NUMER ZEZWOLENIA, LICENCJI LUB ZGODY, ZE WSKAZANIEM ORGANU, KTÓRY JE WYDAŁ

Działalność prowadzona przez Emitenta nie wymaga posiadania zezwolenia, licencji ani zgody żadnego organu.

4.7. KRÓTKI OPIS HISTORII EMITENTA

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.	• 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; W konsekwencji zawarcia ww. umów nowym wspólnikiem Spółki został Pan Aleksander Pakulski
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.	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: a) 716 udziałów zostało objętych przez Michała Marzęckiego, który pokrył je wkładem niepieniężnym w postaci całości praw własności intelektualnej do gry Urangun, 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), b) 150 udziałów zostało objętych przez Arts Alliance S.A. (poprzednio: Midven S.A.), c) 84 udziałów zostało objętych przez Aleksandra Pakulskiego.

		Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło także uchwałę w przedmiocie zmiany umowy Spółki i przyjęcia jej tekstu jednolitego.
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

Pomysł na powstanie spółki Kool2Play sp. z o.o., narodził się w głowie Marcina Marzęckiego i stanowił naturalną konsekwencję rozwoju jego zawodowej kariery w branży gier, którą rozpoczął już w 1999 roku. W 2010 roku Marcin Marzęcki – Prezes Zarządu Emitenta, założył pierwszą w Polsce agencję specjalizującą się w promocji gier, skierowaną głównie do firm spoza Polski. Działalność w powyższym

zakresie początkowo była realizowana przez Marcina Marzęckiego w ramach prowadzonej przez niego działalności gospodarczej KoolThings Marcin Marzęcki. Wkrótce w ramach prowadzenia operacyjnego powyższej działalności do Marcina Marzęckiego dołączył - Aleksander Pakulski.

Pomysł tworzenia i promowania własnych gier jest kolejnym etapem rozwoju, dającym możliwość przeskalowania i rozwoju biznesu w dobrze znanej Marzęckiemu branży gier. 16 kwietnia 2013 roku Marcin Marzęcki wraz z bratem – Michałem Marzęckim postanowili zawiązać spółkę Kool2Play sp. z o.o. Wspólnikiem spółki – obok Marcina Marzęckiego -został Michał Marzęcki (brat), pomysłodawca gry „Uragun”, który posiada ogromne doświadczenie w developmencie software oraz gier. Zawiązana spółka - Kool2Play sp. z o.o. - dzięki połączeniu szerokiego doświadczenia zawodowego jego założycieli posiadała dwie kluczowe kompetencje: 1) umiejętność tworzenia i 2) promowania gier. Na początkowym etapie prowadzonej działalności Kool2Play sp. z o.o. skupiała się głównie na produkcji mniejszych gier mobilnych na Android, iOS PC oraz Nintendo Switch. Kool2Play sp. z o.o. w zakresie realizowanych wówczas produkcji pełniła również rolę wydawcy gier, choć w niektórych przypadkach korzystała także z wydawców zewnętrznych.

Na wczesnym etapie działalności Kool2Play sp. z o.o. założycielami i kluczowymi członkami pozostawali jedynie bracia Marzęccy, jednakże z czasem doszło do nieznacznego zwiększenia zespołu, którego efektem prac było wyprodukowanie i wydanie gier mobilnych. Pierwszą grą mobilną gatunku casual wydaną przez Spółkę była gra „Messy Bird”. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego Emitent nie osiągnął żadnych przychodów z tytułu sprzedaży gry „Messy Bird”, a gra została wycofana ze sprzedaży.

Wraz z każdą kolejną grą Kool2Play sp. z o.o. nabywała coraz większego doświadczenia w produkcji gier, a jej produkcje uzyskiwały kolejne ważne wyróżnienia od Apple, Google oraz Steam.

W 2016 roku Emitent zrealizował i wprowadził na rynek następujące gry:

1. Hyperide 2D na Android, iOS,
2. Clock Simulator na Android, iOS, PC, która otrzymała „featuring” od Steam,
3. Estiman na Android, iOS, PC , która otrzymała „featuring” od Steam,
4. gry Dungeons and Aliens na Android, iOS (gra uzyskała odznaczenie The Best Indie Choice by Google).

W 2017 roku Emitent zrealizował i wprowadził na rynek następujące gry:

1. iHUGU na Android, iOS, PC, która otrzymała „featuring” od Steam,
2. Hyperide VR na PC.

W 2018 roku Emitent zrealizował i wprowadził na rynek następujące gry:

1. Nice Slice na Android, iOS, PC,
2. Hyperide VR na Nintendo Switch.

W 2019 roku Emitent zrealizował i wprowadził na rynek następujące gry:

1. Clock Simulator na Nintendo Switch,
2. Nice Slice na Nintendo Switch,
3. iHUGu na Nintendo Switch,
4. Hyperide 2D na Nintendo Switch,
5. Estiman na Nintendo Switch,
6. Dungeons and Aliens na Nintendo Switch.

W konsekwencji powyższego Zarząd Spółki na przełomie 2018 i 2019 roku podjął decyzję o zmianie dotychczasowego modelu biznesowego spółki oraz rozpoczęciu produkcji gier AAA Indie w modelu premium (płatnym), tj. doszło do rozpoczęcia produkcji większych gier, kierowanych do użytkowników platform PC, Xbox, PlayStation i Nintendo Switch.

Gry AAA to gry robione wg przyjętej w branży gier definicji gry tworzone przez studia składające się z ponad 30 osób, skupiające się na produkcji gier o wysokiej i długofalowej monetyzacji, czyli takich, które w kategorii przychodów przynoszą przynajmniej dwukrotność poniesionych kosztów, a gra monetyzuje się co najmniej 3 lata. Gry Indie to gry tworzone przez studia do 30 osób, gdzie koszt produkcji gry wynosi od 50 tys. Euro - 250 tys. Euro, gry mają krótszy czas monetyzacji (maksymalnie 2 lata). Natomiast gry Indie AAA to model będący kombinacją tych dwóch powyższych – części wspólne to czas monetyzacji (3-5 lat), koszt produkcji to ok 500 tys Euro, zakładany przychód dwukrotnie większy niż koszt produkcji.

W czasie rozwoju Kool2Play, Marcin Marzęcki decyduje się również na rozwój dobrze prosperującej działalności Kool Things Marcin Marzęcki oraz rozpoczęcie prowadzonej dotychczas w ramach działalności gospodarczej w ramach nowo zawiązanego podmiotu, tj. Kool Things sp. z o.o. sp.k. W związku z powyższym w roku 2017 zakłada spółkę Kool Things sp z o.o. sp.k. wraz z Aleksandrem Pakulskim oraz spółką Kool Things sp. z o.o. –(komplementariuszem Kool Things sp. z o.o. sp. k.). Spółka ta przejęła w całości zadania i działalność operacyjną realizowaną dotychczas w ramach działalności gospodarczej Marcina Marzęckiego. Marcin Marzęcki zawiązując Kool Things sp. z o.o. wniósł aportem do tej spółki wkład niepieniężny w postaci środków trwałych z prowadzonej dotychczas przez niego działalności gospodarczej pod firmą Kool Things Marcin Marzęcki, wycenionych na kwotę 120.000 zł, a także prawa do znaku towarowego słowno-graficznego „Kool Things” wycenionego na kwotę 1.000 zł, stanowiącą równowartość kosztu wytworzenia logotypu. W dniu 24 oraz 25 sierpnia 2020 roku Kool Things sp. z o.o. sp.k. wystąpiła o ochronę tego znaku do Europejskiego Urzędu Patentowego (nr zgłoszenia: 018295176 oraz 018295175).

Kool Things sp. z o.o. sp. k. jest to agencja specjalizująca się w międzynarodowym marketingu gier oraz powiązanych technologii (software i sprzęt). Unikalność agencji polega na pełnej specjalizacji na rynku gier, która czyni ją atrakcyjnym partnerem biznesowym dla wydawców i producentów gier, zarówno małych jak i największych. 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.

Połączenie ogromnego know how Kool Things sp. z o.o. sp. k. i Kool2Play S.A. to kolejny krok milowy i realizacja planów skalowania biznesu poprzez synergie tych spółek (działalność spółek Kool2Play S.A. oraz KoolThings sp. z o.o. sp. k. nie stanowi działalności konkurencyjnej, a działalność Kool Things sp. z o.o. sp. k. ma charakter uzupełniający w stosunku do działalności Emitenta).

W związku z zaangażowaniem Aleksandra Pakulskiego w działalność Kool Things sp. z o.o. sp. k., a także poszerzaniem współpracy i zaangażowania Aleksandra Pakulskiego również w zakresie działalności Emitenta, w październiku 2018 roku Marcin i Michał Marzęcki zbyli na rzecz Aleksandra Pakulskiego część posiadanych siebie udziałów w spółce Kool2Play sp. z o.o.

W związku ze zmianą dotychczasowej strategii (podjęcie decyzji o rozpoczęciu produkcji gier AAA Indie) w dniu 4 grudnia 2018 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5.000 zł do kwoty 100.000 zł, w ramach którego część nowoutworzonych udziałów została objęta m.in. przez Michała Marzęckiego, który pokrył je wkładem niepieniężnym w postaci całości praw własności intelektualnej do gry Uragun, 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).

Aport wniesiony do Spółki przez Pana Michała Marzęckiego w postaci całości praw własności intelektualnej do gry Uragun, w tym majątkowych praw autorskich na zasadzie wyłączności wraz z przeniesieniem wszelkich innych praw i rozporządzeń związanych z tą grą był przedmiotem wyceny jego wartości godziwej sporządzonej na dzień 31 października 2018 r. przez AVCS sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Zgodnie ze sporządzoną wyceną wartość godziwa ww. praw własności intelektualnej do gry Uragun została wyceniona na kwotę 398.952,00 zł. Podstawą sporządzanej wyceny była m.in. umowa zawarta przez poprzednika prawnego Emitenta ze spółką Unique Games Factory sp. z o.o. w organizacji regulująca zasady współpracy stron w zakresie współfinansowania gry przez Unique Games Factory, za wynagrodzeniem ustalonym na zasadach rynkowych. Umowa z Unique Games Factory sp. z o.o. została jednak przez strony rozwiązana w dniu 30 października 2019 r. Okoliczności te, zdaniem Zarządu Emitenta, a także podmiotów biorących udział w sporządzaniu wyceny nie miały wpływu na wartość sporządzonej wyceny, gdyż zgodnie z ustaleniami stron tejże umowy, w

przypadku wyprodukowania gry miało dojść do obniżenia zysku osiąganego przez Emitenta w okresie obowiązywania umowy (tj. 36 miesięcy od dnia publicznej premiery gry Urangun, z możliwością przedłużenia o kolejne 12 miesięcy od momentu rozpoczęcia komercyjnej sprzedaży dodatku do gry, jeśli doszłoby do jego wydania przy udziale Unique Games Factory sp. z o.o.), których osiągnięcie było planowane przez Emitenta z tytułu sprzedaży gry w przyszłości, z uwagi na konieczność uiszczenia stosownego wynagrodzenia na rzecz Unique Games Factory sp. z o.o. w przypadku związania stron umową. Mając na uwadze powyższe w ocenie Emitenta rozwiązanie umowy nie wpływa negatywnie na wartość wyceny, a wręcz mogłoby spowodować osiągnięcie wyższej wartości godziwej przedmiotu aportu, z uwagi na brak konieczności uiszczenia wynagrodzenia na rzecz Unique Games Factory sp. z o.o.

W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego do Spółki przystąpił także nowy wspólnik, tj. spółka Arts Alliance S.A. Etapem poprzedzającym przystąpienie do Spółki nowego wspólnika, tj. Arts Alliance S.A. było zawarcie m.in. przez Emitenta oraz Arts Alliance S.A. w dniu 4 grudnia 2018 roku umowy inwestycyjnej (szczegółowo opisanej poniżej).

W związku z ww. zmianami, a także przeniesieniem na rzecz Kool2Play sp. z o.o. wszelkich praw do gry Urangun, Spółka kontynuowała realizację prac nad grą „Uragun”. Rozpoczęto także prace nad prototypowaniem gry „City of Minds”

Celem dalszego rozwoju Kool2Play sp. z o.o. podjęta została decyzja o przekształceniu spółki Kool2Play sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników została podjęta przez Zgromadzenie Wspólników w dniu 12 marca 2019 roku, a do rejestracji spółki akcyjnej doszło w dniu 12 kwietnia 2019 roku.

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 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: 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), 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, c) przyjęcia tekstu jednolitego statutu Spółki.
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.	podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwał w sprawach: a) podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie więcej niż 180.000 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); b) emisji imiennych, niezbywalnych warrantów subskrypcyjnych serii A, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru oraz zmiany statutu Spółki; c) zmiany Statutu Spółki.
14.	22 lipca 2020 r.	zawarcie umowy pożyczki w wysokości 800.000 zł na rzecz Kool Things sp. z o.o. (w wyniku realizacji celów emisji Akcji Serii D)
15.	21 września 2020 r.	rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynikającego z emisji akcji serii D w KRS
16.	2 grudnia 2020 r.	podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie m.in. uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii F w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany statutu Spółki (podwyższenie poprzez emisję nie więcej niż 90.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F).

Po przekształceniu się w spółkę akcyjną, Emitent kontynuował produkcję gier „Uragun” oraz „City of Minds”.

W dniu 19 grudnia 2019 roku Emitent zawarł umowy inwestycyjne z inwestorami dot. objęcia akcji serii C Emitenta. Szczegółowe informacje dotyczące umowy inwestycyjnej zostały wskazane poniżej.

Umowy inwestycyjne zawarte przez poprzednika prawnego Emitenta oraz Emitenta

- I. Umowa inwestycyjna z dnia 4 grudnia 2018 roku (zmieniona w dniu 16 maja 2019 roku aneksem nr 1 do Umowy inwestycyjnej z dnia 4 grudnia 2018 roku)

W dniu 4 grudnia 2018 roku, poprzednik prawny Emitenta, Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki, Aleksander Pakulski oraz Arts Alliance S.A. zawarli umowę inwestycyjną obejmującą (1) uregulowanie

praw i obowiązków Stron związanych z inwestycją Arts Alliance S.A. w Spółkę (2) uregulowanie praw i obowiązków Stron związanych z planowanym objęciem przez Arts Alliance udziałów w spółce Kool2Play sp. z o.o., przekształceniem Kool2Play sp. z o.o. w spółkę akcyjną, podwyższeniem kapitału zakładowego Emitenta oraz wprowadzeniem akcji serii A2 Emitenta do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect), (3) określenia zasad wyjścia przez Arts Alliance S.A. z inwestycji.

Przedmiotowa umowa przestała obowiązywać strony w dniu 31 grudnia 2020 roku z wyłączeniem postanowień dotyczących zasad wyjścia z inwestycji przez Arts Alliance S.A., które pozostają w mocy do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Zgodnie z obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego postanowieniami te same umowy Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki oraz Aleksander Pakulski (akcjonariusze) złożyli Arts Alliance S.A. nieodwołalną ofertę nabycia wszystkich Akcji Serii A2 posiadanych przez Arts Alliance S.A., za cenę odpowiadającą wartości wkładu pieniężnego, jaki Arts Alliance S.A. wniósł do Spółki (150.000 zł), powiększoną o wewnętrzną stopę zwrotu w wysokości 10 proc. (dziesięć procent) rocznie. Akcjonariusze pozostają związani ofertą nabycia Akcji Serii A2 posiadanych przez Arts Alliance S.A. od dnia 4 grudnia 2018 roku do końca roku 2021, jednakże przyjęcie przez Arts Alliance S.A. oferty nabycia Akcji Serii A2 przez akcjonariuszy nastąpi nie wcześniej niż od dnia 1 stycznia 2020 roku. Oferta przestaje wiązać, jeżeli Akcje Serii A2 posiadane przez Arts Alliance S.A. zostaną wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu (rynek NewConnect). Przedmiotowa opcja została zabezpieczona w formie udzielonego poręczenia przez spółkę zależną od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k..

II. Umowa inwestycyjna z dnia 19 września 2019 roku

W dniu 19 września 2019 roku, Emitent, Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki, Aleksander Pakulski zawarli z Vestor Dom Maklerski S.A. oraz 9 osobami fizycznymi (inwestorami) umowę inwestycyjną obejmującą: (1) uregulowanie praw i obowiązków Stron związanych z inwestycją inwestorów w Spółkę związaną z objęciem akcji serii B Emitenta (2) ustalenie zasad funkcjonowania stron po przeprowadzeniu inwestycji oraz ustalenia zasad wyjścia z inwestycji, w tym uprawnień Inwestorów (3) określenie zamiaru Stron w zakresie wprowadzenia akcji serii B Emitenta do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (rynek NewConnect).

Uregulowanie praw i obowiązków Stron związanych z inwestycją inwestorów w Spółkę związaną z objęciem akcji serii B Emitenta:

Wspólnymi celami zawartej umowy jest:

- a) uregulowanie praw i obowiązków Stron związanych z planowaną inwestycją inwestorów w Emitenta poprzez objęcie Akcji Serii B Kool2Play w ramach podwyższenia kapitału zakładowego;

- b) wprowadzenie Akcji Serii B Kool2Play do obrotu na rynku w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect);
- c) ustalenie zasad funkcjonowania stron po przeprowadzeniu inwestycji;
- d) ustalenie zasad wyjścia z inwestycji, w tym uprawnień Inwestorów w tym zakresie.

Objęcie Akcji Serii B w podwyższonym kapitale zakładowym Emitenta:

Objęcie Akcji Serii B nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej. Emisja Akcji Serii B doszła do skutku w dniu 26 września 2019 roku. Rejestracja zmian statutu Emitenta w związku z emisją Akcji Serii B miała miejsce w dniu 28 października 2019 roku.

Ustalenie zasad funkcjonowania stron po przeprowadzeniu inwestycji oraz ustalenia zasad wyjścia z inwestycji, w tym uprawnień inwestorów:

Po dokonaniu rejestracji zmian Statutu Emitenta w związku z emisją Akcji Serii B, Spółka zobowiązana jest do działania w oparciu o Statut uwzględniający zmiany dokonane w związku z realizacją umowy.

Każdy inwestor może dokonać wyjścia z inwestycji poprzez:

- a) zbycie Akcji Serii B poza obrotem zorganizowanym;
- b) zbycie Akcji Serii B inwestorowi zewnętrznemu: w przypadku gdy Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki lub Aleksander Pakulski (akcjonariusze zbywający) podejmie decyzję o zbyciu posiadanych przez siebie akcji serii A1 na rzecz podmiotu innego niż inwestor, każdemu inwestorowi niezależnie będzie przysługiwało prawo przyłączenia się po stronie akcjonariusza zbywającego do transakcji zbycia akcji serii A1 poprzez sprzedaż wszystkich lub części posiadanych przez siebie Akcji Serii B na rzecz proponowanego nabywcy,
- c) zbycie Akcji Serii B na rzecz Marcina Marzęckiego, Michała Marzęckiego lub Aleksandra Pakulskiego (akcjonariusze): w przypadku gdy do dnia 31 marca 2021 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nie podejmie uchwały w sprawie wprowadzenia Akcji Serii B do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (rynek NewConnect) każdemu inwestorowi będzie przysługiwało uprawnienie do żądania od dowolnie wybranego akcjonariusza lub akcjonariuszy Emitenta nabycia wszystkich lub części posiadanych przez inwestora Akcji Serii B, za kwotę stanowiącą iloczyn ceny emisyjnej oraz liczby posiadanych przez inwestora Akcji Serii B wskazanych do nabycia, powiększoną o zwrot z inwestycji w wysokości 15 proc. (piętnaście procent) w skali roku; przedmiotowa opcja została zabezpieczona w formie udzielonego poręczenia przez spółkę zależną od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k.,
- d) zbycie akcji na rzecz Spółki oraz umorzenie akcji, z zastrzeżeniem postanowień art. 362 k.s.h.

Wprowadzenie do obrotu

Na mocy zawartej umowy inwestycyjnej, Spółka i akcjonariusze, tj. Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki oraz Aleksander Pakulski zobowiązali się do dokonania wszelkich niezbędnych czynności w celu wprowadzenia wszystkich 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).

Ograniczenia w zakresie zbycia akcji:

Akcjonariusze, tj. Pan Marcin Marzęcki, Pan Michał Marzęcki oraz Pan Aleksander Pakulski zobowiązali się do niezbywania lub nieobciążania posiadanych przez siebie akcji Spółki przez okres 1 (jednego) roku liczonego od dnia pierwszego notowania akcji serii B Spółki w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect).

Obowiązki umowy:

Umowa inwestycyjna zostaje zawarta na okres do dnia 31 marca 2021 roku.

Niezależnie od powyższego, żądanie odkupu akcji, o którym mowa we fragmencie odnoszącym się do zasad funkcjonowania stron po przeprowadzeniu inwestycji oraz ustalenia zasad wyjścia z inwestycji, w tym uprawnień inwestorów, wygasają z dniem podjęcia przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwały w sprawie wprowadzenia akcji serii B do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (rynek NewConnect), natomiast zabezpieczenie powyższego w formie poręczenia przez spółkę zależną od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k. obowiązuje do dnia 31 marca 2021 roku, z zastrzeżeniem, że poręczenie wygasa z chwilą zapłaty ceny nabycia na rzecz inwestora w całości albo z dniem podjęcia przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwały w sprawie wprowadzenia akcji serii B do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (rynek NewConnect).

Rozwiązanie umowy:

Umowa ulega rozwiązaniu:

- a) za zgodą wszystkich stron umowy,
- b) w stosunku do danego inwestora – w sytuacji gdy inwestor dokona zbycia co najmniej 50 proc. posiadanych przez siebie Akcji Serii B Emitenta,
- c) w stosunku do Marcina Marzęckiego, Michała Marzęckiego lub Aleksandra Pakulskiego – w sytuacji gdy akcjonariusz ten, po upływie terminu, w jakim zobowiązał się do niezbywania lub nieobciążania posiadanych przez siebie akcji Spółki, dokona zbycia wszystkich posiadanych przez siebie akcji Emitenta.

Liczba akcji, które obejmuje Umowa inwestycyjna

Umowa inwestycyjna obejmuje uregulowanie praw i obowiązków w zakresie inwestycji w 59.800 Akcji Serii B Emitenta. (do czasu zawarcia umowy inwestycyjnej Emitent zawarł umowy objęcia łącznie 118.200 Akcji Serii B i osoby będące stroną tychże umów objęcia akcji nie są stroną Umowy inwestycyjnej).

III. Umowa inwestycyjna z dnia 19 grudnia 2019 roku

W dniu 19 grudnia 2019 roku, Emitent, Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki, Aleksander Pakulski zawarli z 7 osobami fizycznymi (inwestorami) umowę inwestycyjną obejmującą: (1) uregulowanie praw i obowiązków Stron związanych z inwestycją inwestorów w Spółkę związaną z objęciem akcji serii C Emitenta (2) ustalenie zasad funkcjonowania stron po przeprowadzeniu inwestycji oraz ustalenia zasad wyjścia z inwestycji, w tym uprawnień Inwestorów (3) określenie zamiaru Stron w zakresie wprowadzenia akcji serii C Emitenta do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (rynek NewConnect).

Uregulowanie praw i obowiązków Stron związanych z inwestycją inwestorów w Spółkę związaną z objęciem Akcji Serii C Emitenta:

Wspólnymi celami zawartej umowy jest:

- a) uregulowanie praw i obowiązków Stron związanych z planowaną inwestycją inwestorów w Emitenta poprzez objęcie Akcji Serii C Kool2Play w ramach podwyższenia kapitału zakładowego;
- b) wprowadzenie Akcji Serii C Kool2Play do obrotu na rynku w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect);
- c) ustalenie zasad funkcjonowania stron po przeprowadzeniu inwestycji;
- d) ustalenie zasad wyjścia z inwestycji, w tym uprawnień inwestorów w tym zakresie.

Objęcie Akcji Serii C w podwyższonym kapitale zakładowym Emitenta:

Objęcie Akcji Serii C nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej. Emisja Akcji Serii C doszła do skutku w dniu 24 stycznia 2020 roku. Rejestracja zmian statutu Emitenta w związku z emisją Akcji Serii C miała miejsce w dniu 19 lutego 2020 roku.

Ustalenie zasad funkcjonowania stron po przeprowadzeniu inwestycji oraz ustalenia zasad wyjścia z inwestycji, w tym uprawnień inwestorów

Po dokonaniu rejestracji zmian Statutu Emitenta w związku z emisją Akcji Serii C, Spółka zobowiązana jest do działania w oparciu o Statut uwzględniający zmiany dokonane w związku z realizacją umowy.

Każdy inwestor może dokonać wyjścia z inwestycji poprzez:

- a) zbycie Akcji Serii C poza obrotem zorganizowanym;
- b) zbycie Akcji Serii C inwestorowi zewnętrznemu: w przypadku gdy Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki lub Aleksander Pakulski (akcjonariusze zbywający) podejmie decyzję o zbyciu posiadanych przez siebie akcji serii A1 na rzecz podmiotu innego niż inwestor, każdemu inwestorowi niezależnie będzie przysługiwało prawo przyłączenia się po stronie akcjonariusza zbywającego do transakcji zbycia akcji serii A1 poprzez sprzedaż wszystkich lub części posiadanych przez siebie Akcji Serii C na rzecz proponowanego nabywcy,
- c) zbycie Akcji Serii C na rzecz Marcina Marzęckiego, Michała Marzęckiego lub Aleksandra Pakulskiego (akcjonariusze): w przypadku gdy do dnia 31 marca 2021 roku Zarząd Giełdy

Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nie podejmie uchwały w sprawie wprowadzenia Akcji Serii C do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (rynek NewConnect) każdemu inwestorowi będzie przysługiwało uprawnienie do żądania od dowolnie wybranego akcjonariusza lub akcjonariuszy Emitenta nabycia wszystkich lub części posiadanych przez inwestora Akcji Serii C, za kwotę stanowiącą iloczyn ceny emisyjnej oraz liczby posiadanych przez inwestora Akcji Serii C wskazanych do nabycia, powiększoną o zwrot z inwestycji w wysokości 15 proc. (piętnaście procent) w skali roku; przedmiotowa opcja została zabezpieczona w formie udzielonego poręczenia przez spółkę zależną od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k.,

d) zbycie akcji na rzecz Spółki oraz umorzenie akcji, z zastrzeżeniem postanowień art. 362 k.s.h.

Wprowadzenie do obrotu:

Na mocy zawartej umowy inwestycyjnej, Spółka i akcjonariusze, tj. Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki oraz Aleksander Pakulski zobowiązali się do dokonania wszelkich niezbędnych czynności w celu wprowadzenia wszystkich 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).

Ograniczenia w zakresie zbycia akcji:

Akcjonariusze, tj. Pan Marcin Marzęcki, Pan Michał Marzęcki oraz Pan Aleksander Pakulski zobowiązali się do niezbywania lub nieobciążania posiadanych przez siebie akcji Spółki przez okres 1 (jednego) roku liczonego od dnia pierwszego notowania akcji serii B Spółki w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect).

Obowiązki umowy:

Umowa inwestycyjna zostaje zawarta na okres do dnia 31 marca 2021 roku.

Niezależnie od powyższego, żądanie odkupu akcji, o którym mowa we fragmencie odnoszącym się do zasad funkcjonowania stron po przeprowadzeniu inwestycji oraz ustalenia zasad wyjścia z inwestycji, w tym uprawnień inwestorów, wygasają z dniem podjęcia przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwały w sprawie wprowadzenia akcji serii C do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (rynek NewConnect), natomiast zabezpieczenie powyższego w formie poręczenia przez spółkę zależną od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k. obowiązuje do dnia 31 marca 2021 roku, z zastrzeżeniem, że poręczenie wygasa z chwilą zapłaty ceny nabycia na rzecz inwestora w całości albo z dniem podjęcia przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwały w sprawie wprowadzenia akcji serii C do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (rynek NewConnect).

Rozwiązanie umowy

Umowa ulega rozwiązaniu:

- a) za zgodą wszystkich stron umowy,
- b) w stosunku do danego inwestora – w sytuacji gdy inwestor dokona zbycia co najmniej 50 proc. posiadanych przez siebie Akcji Serii C Emitenta,
- c) w stosunku do Marcina Marzęckiego, Michała Marzęckiego lub Aleksandra Pakulskiego – w sytuacji gdy akcjonariusz ten, po upływie terminu, w jakim zobowiązał się do niezbywania lub nieobciążania posiadanych przez siebie akcji Spółki, dokona zbycia wszystkich posiadanych przez siebie akcji Emitenta.

Liczba akcji, które obejmuje Umowa inwestycyjna

Umowa inwestycyjna obejmuje uregulowanie praw i obowiązków w zakresie inwestycji w 78.600 Akcji Serii C Emitenta.

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego Zarząd Emitenta zawarł ze wszystkimi stronami Umowy inwestycyjnej z dnia 19 września 2019 roku oraz Umowy inwestycyjnej z dnia 19 grudnia 2019 roku aneksy zmieniające postanowienia dotyczące daty, od której inwestorzy mogą skorzystać z opcji put oraz daty obowiązywania umowy. Zgodnie z treścią aneksów, na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego, obowiązującą datą jest dzień 31 marca 2021 roku.

4.8. OKREŚLENIE RODZAJÓW I WARTOŚCI KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) WŁASNYCH EMITENTA ORAZ ZASAD ICH TWORZENIA

Zasady tworzenia kapitałów własnych przez Emitenta wynikają z przepisów k.s.h. oraz Statutu Spółki.

Zgodnie z §33 ust. 1 Statutu Emitenta oraz obowiązującymi przepisami prawa kapitał własny Emitenta tworzą:

- kapitał zakładowy,
- kapitał zapasowy,
- kapitały rezerwowe.

Zgodnie z §33 ust. 2 Statutu Emitenta, Spółka może tworzyć i znosić uchwałą Walnego Zgromadzenia kapitału rezerwowe na początku i w trakcie roku obrotowego.

Zgodnie z zapisami art. 396 § 1 k.s.h., Emitent jest zobowiązany tworzyć kapitał zapasowy na pokrycie strat, do którego przelewa się co najmniej 8proc. zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. W poczet kapitału zapasowego przelewa się również nadwyżkę uzyskaną przy emisji akcji powyżej ich ceny nominalnej. O użyciu kapitału zapasowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie, jednakże część tego kapitału - w wysokości 1/3 kapitału zapasowego Emitenta - może być użyta wyłącznie na pokrycie strat wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku na kapitały własne Emitenta składały się następujące pozycje:

- kapitał własny wynosił 2.556.829,92 zł;
 - kapitał zakładowy wynosił: 117.800,00 zł i dzielił się na 1.178.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
 - kapitał zapasowy w łącznej wysokości 1.330.239,21 zł,
 - kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej w kwocie 0,00 zł;
 - kapitał rezerwowy w kwocie 853.062,74 zł;
 - zysk z lat ubiegłych w kwocie 125.548,39 zł;
 - zysk netto w kwocie 130.179,58 zł;
 - odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego o wartości 0,00 zł.

Na dzień 30 września 2020 roku na kapitały własne Emitenta składały się następujące pozycje:

- kapitał własny wynosił 5.050.073,06 zł;
 - kapitał zakładowy wynosił: 143.660 zł i dzielił się na 1.436.600 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
 - kapitał zapasowy w łącznej wysokości 4.910.149,15 zł,
 - zysk z lat ubiegłych w kwocie 125.548,39 zł;
 - strata netto w kwocie 129.284,48 zł.

Oświadczenie o poziomie kapitałów obrotowych Emitenta

Zdaniem Emitenta poziom kapitału obrotowego wystarcza na pokrycie potrzeb Spółki w okresie 12 miesięcy licząc od dnia sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego.

Na kapitał obrotowy Spółki na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego składają się: przychody ze sprzedaży z dotychczas wyprodukowanych gier Emitenta, środki pozyskane w wyniku emisji Akcji Serii C oraz Akcji Serii D Emitenta, a także środki pozyskane z tytułu zawartej przez Emitenta umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie 1.2 „GameInn”, projekt pt.: „Rozgałęzienia w Narracji Reaktywnej: projektowanie, zasady oraz narzędzia” (w związku z postanowieniami zawartej przez Emitenta umowy o dofinansowanie, wypłata dofinansowania jest rozłożona na transze. Emitent jest także uprawniony do ubiegania się o wypłatę zaliczki na poczet realizacji danego etapu projektu zgodnie z wnioskiem).

4.9. INFORMACJE O NIEOPŁACONEJ CZĘŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

Kapitał zakładowy Emitenta został opłacony w całości.

4.10. INFORMACJE O PRZEWIDYWANYCH ZMIANACH KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO W WYNIKU REALIZACJI PRZEZ OBLIGATARIUSZY UPRAWNIENI Z OBLIGACJI ZAMIENNYCH LUB Z OBLIGACJI DAJĄCYCH PIERWSZEŃSTWO DO OBJĘCIA W PRZYSZŁOŚCI NOWYCH EMISJI AKCJI, LUB W WYNIKU REALIZACJI UPRAWNIENI PRZEZ POSIADACZY WARRANTÓW SUBSKRYPCYJNYCH, ZE WSKAZANIEM WARTOŚCI WARUNKOWEGO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO ORAZ TERMINU WYGAŚNIĘCIA PRAW OBLIGATARIUSZY DO NABYCIA TYCH AKCJI

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

W związku z powyższym do Statutu Emitenta dodano §8a w następującym brzmieniu:

„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.”

Przedmiotowa zmiana Statutu Emitenta została zarejestrowana w dniu 31 sierpnia 2020 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego doszło do objęcia 18.000 warrantów subskrypcyjnych serii A, jednakże na chwilę obecną nie zostały wykonane z nich prawa do objęcia akcji serii E.

4.11. WSKAZANIE LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE – NA PODSTAWIE STATUTU PRZEWIDUJĄCE UPOWAŻNIENIE ZARZĄDU DO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO W GRANICACH KAPITAŁU DOCELOWEGO - MOŻE BYĆ PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY EMITENTA W GRANICACH KAPITAŁU DOCELOWEGO, JAK RÓWNIEŻ LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

Statut Spółki nie zawiera postanowień pozwalających Zarządowi Emitenta na dokonanie podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w trybie art. 444 k.s.h. (kapitał docelowy). Tym samym Zarząd Emitenta nie jest upoważniony do dokonania podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w ramach instytucji kapitału docelowego.

4.12. WSKAZANIE, NA JAKICH RYNKACH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH SĄ LUB BYŁY NOTOWANE INSTRUMENTY FINANSOWE EMITENTA LUB WYSTAWIONE W ZWIĄZKU Z NIMI KWITY DEPOZYTOWE

Żadne instrumenty finansowe Emitenta nie były i nie są notowane na jakimkolwiek rynku instrumentów finansowych. Emitent nie wystawiał kwitów depozytowych związanych z emitowanymi przez siebie instrumentami finansowymi.

4.13. PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT POWIĄZAŃ

4.13.1. PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH EMITENTA MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA JEGO DZIAŁALNOŚĆ, ZE WSKAZANIEM ISTOTNYCH JEDNOSTEK JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Grupa kapitałowa Emitenta

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

Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Firma:	Kool Things
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Śmiała 31A, 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. (PLN)	31.12.2019 r. (PLN)	30.09.2019 r. (PLN)	30.09.2020 r. (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	5 539,98	6 866,03
Należności krótkoterminowe	12 330,38	6 186,00	6 396,60	8 343,00
Należności długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	12 589,00	229 188,10	39 560,00	463 644,96
Koszty działalności operacyjnej	48 947,82	221 613,57	21 424,84	178 400,88
- w tym Amortyzacja	0	0	0	0
Przychody netto ze sprzedaży	53 266,83	0	0	0
Zysk/ strata ze sprzedaży	4 319,01	-221 613,57	-21 424,84	-178 400,88
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	4 324,66	-221 609,37	-21 421,84	-178 401,81
Zysk/ strata brutto	4 091,76	-210 672,01	-21 415,34	91 675,16
Zysk/ strata netto	3 679,76	-210 672,01	-21 439,34	82 529,16

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 III kwartale 2020 roku Spółka nie wygenerowała przychodów ze sprzedaży w ramach wyniku osiąganego przez Grupę kapitałową Emitenta.

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

Powiązania z Emitentem oraz spółką Kool Things sp. z o.o.

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 – Członek Zarządu oraz akcjonariusz Emitenta pełni jednocześnie funkcję Wiceprezesa Zarządu Kool Things sp. z o.o.

W ramach spółki Kool Things sp. z o.o. jej Członkowie Zarządu, tj. Marcin Marzęcki oraz Aleksander Pakulski, zgodnie z podjętą uchwałą zgromadzenia wspólników, byli uprawnieni do uzyskiwania wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji, które jest przez spółkę regulowane z wpłat osiągniętych przez Kool Things sp. z o.o. z tytułu przypadającego jej udziału w zysku Kool Things sp. z o.o. sp. k. Wynagrodzenie należne członkom Zarządu Kool Things sp. z o.o. sp. k. jest to wynagrodzenie stałe wypłacane miesięcznie (wysokość miesięcznego wynagrodzenia wynosi odpowiednio 10.000 zł netto na rzecz każdego z członków Zarządu). W dniu 31 lipca 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchyliło uchwałę w sprawie ustalenia wynagrodzenia Członków Zarządu Kool Things sp. z o.o. W związku z powyższym ostatnim miesiącem, za który Członkom Zarządu spółki przysługiwało wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji był miesiąc lipiec 2020 roku. Celem uregulowania należnych wynagrodzeń na rzecz Członków Zarządu Kool Things sp. z o.o., Kool Things sp. z o.o. sp.k. dokonuje wypłat zaliczek na poczet osiągniętego wyniku w Kool Things sp. z o.o. sp. k., które zostaną rozliczone po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Kool Things sp. z o.o. sp. k. i zatwierdzeniu podziału zysku. Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego wynagrodzenia należne na rzecz Członków Zarządu Kool Things sp. z o.o. w roku 2019 (w wysokości 275.200 zł brutto; pozostałe należne Członkom Zarządu Kool Things sp. z o.o. wynagrodzenie w łącznej kwocie 20.000 zł brutto zostanie rozliczone na koniec 2020 roku) oraz 2020 (w wysokości 172.200 zł brutto) zostały uregulowane. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki oraz Aleksander Pakulski otrzymują wynagrodzenie wyłącznie z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu w Kool2Play S.A.

W dniu 22 lipca 2020 roku Emitent udzielił pożyczki pieniężnej w łącznej kwocie 800.000 zł na rzecz Kool Things sp. z o.o. Zgodnie z zawartą umową pożyczka będzie wypłacana w trzech transzach: (I) 300.000 zł do końca III kwartału 2020 roku (transza w wysokości 270.000 zł wpłynęła do spółki sp. z o.o. w dniu 10 sierpnia 2020 roku; 30.000 zł wpłynęło do spółki w dniu 29 września 2020 roku), (II) 300.000 zł w okresie IV kwartału 2020 roku/ I kwartału 2021 roku (transza w wysokości 150.000 zł wpłynęła do spółki sp. z o.o. w dniu 4 listopada 2020 roku oraz odpowiednio 21 stycznia 2021 roku), (III) 200.000 zł do końca I kwartału 2021 roku. (Emitent przekazał środki będące przedmiotem umowy pożyczki do Kool Things sp. z o.o. sp. k. za pośrednictwem Kool Things sp. z o.o., o czym

poniżej). Kwota pożyczki jest oprocentowana. Oprocentowanie pożyczki, w tym każdej transzy, w skali roku jest równe stopie procentowej WIBOR 1R powiększonej o marżę odsetkową w wysokości 3 punktów procentowych rocznie. Odsetki naliczane będą w okresach rocznych, począwszy od wypłaty poszczególnej transzy. Zwrot pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpi w terminie do dnia 31 lipca 2030 roku, przy czym Kool Things sp. z o.o. zobowiązała się do rozpoczęcia dokonywania zwrotu pierwszej transzy pożyczki w wysokości 300.000 zł począwszy od dnia 29 lipca 2022 roku. Zwrot pożyczki będzie realizowany w miesięcznych ratach. Przekazanie środków w ramach przedmiotowej umowy pożyczki jest realizacją jednego z celów emisji Akcji Serii D Emitenta. Z uwagi na specyfikę budowy struktury Grupy kapitałowej Emitenta (o czym szerzej powyżej), Emitent przekazał środki będące przedmiotem umowy pożyczki do Kool Things sp. z o.o. sp. k. za pośrednictwem Kool Things sp. z o.o. (umowa pożyczki pomiędzy Kool Things sp. o.o. a Kool Things sp. o.o. sp.k. została zawarta w dniu 22 lipca 2020 roku, o czym szerzej poniżej).

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 31A, 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 proc. 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. (PLN)	31.12.2019 r. (PLN)	30.09.2019 r. (PLN)	30.09.2020 r. (PLN)
Kapitał zakładowy	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
Zapasy	0	103 579,20	0,00	612 174,53
Środki pieniężne	17 484,86	21 843,85	34 043,12	269 781,87
Należności krótkoterminowe	674 536,71	1 039 981,76	630 846,59	843 915,42
Należności długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	238 057,89	779 744,63	458 900,34	742 148,69
Koszty działalności operacyjnej	1 390 774,37	2 000 762,86	1 374 332,38	1 414 212,49
- w tym Amortyzacja	42 876,18	21 189,02	21 437,01	78 395,92
Przychody netto ze sprzedaży	1 775 560,09	2 429 596,47	1 498 174,07	1 823 226,42
Zysk ze sprzedaży	384 785,72	428 833,61	123 841,69	409 013,93
Zysk z działalności operacyjnej	384 824,68	298 889,57	112 018,83	386 063,56
Zysk brutto	372 879,09	275 588,75	99 719,24	398 029,20
Zysk netto	372 879,09	275 588,75	99 719,24	398 029,20

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, natomiast na koniec III kwartału 2020 roku – 1.314.085,36 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 największy udział skonsolidowanej wartości przychodów ze sprzedaży produktów, jakie zostały osiągnięte przez Grupę kapitałową Emitenta (w 2019 roku udział ten wyniósł 95 proc., a na koniec III kwartału 2020 roku – 98,46 proc.). 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.

Emitent wskazuje jednak, iż powyższe okoliczności występują na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego. Emitent, zgodnie z przyjętą strategią rozwoju zakłada, że w perspektywie

najbliższych 5 lat, uda mu się osiągać większość przychodów ze sprzedaży produktów i usług (ogółem) 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. Jednakże powyższe stanowią jedynie założenia Emitenta, a ich faktyczna realizacja będzie możliwa do oceny po wprowadzeniu produktów flagowych do obrotu.

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 oraz Kool Things sp. z o.o. sp. k.

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. uprawnionym 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 – Członek Zarządu oraz akcjonariusz Emitenta jest jednocześnie komandytariuszem Kool Things sp. z o.o. sp. k. uprawnionym 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. Łączna wartość wynagrodzenia jaka została wypłacona w roku 2019 przez Emitenta na rzecz Kool Things sp. z o.o. sp. k. z tytułu ww. usług wyniosła 90.106,06 zł netto, w tym z tytułu realizacji usług marketingowych i promocyjnych w zakresie gry Uragun -49.000 zł i została w całości uregulowana, a wysokość wynagrodzenia została ustalona na warunkach rynkowych.

Z uwagi na zawarte przez Emitenta oraz Marcina Marzęckiego, Michała Marzęckiego oraz Aleksandra Pakulskiego (Członków Zarządu Emitenta) umowy inwestycyjne w dniu: 4 grudnia 2018 roku, 19 września 2019 roku oraz 19 grudnia 2019 roku opisanych w rozdz. 4.7. dokumentu informacyjnego, w związku z wejściem do Spółki nowych inwestorów, doszło do uregulowania między

stronami m.in. zasad wyjścia inwestorów ze Spółki. Każda z zawartych umów przewiduje sposób wyjścia inwestora ze Spółki poprzez możliwość zbycia wszystkich bądź części posiadanych przez siebie akcji na rzecz któregośkolwiek Członka Zarządu Emitenta na warunkach określonych w poszczególnej umowie inwestycyjnej (szerzej w rozdz. 4.7. dokumentu informacyjnego). Przedmiotowa opcja została zabezpieczona w formie udzielonego poręczenia przez spółkę zależną od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k.. Zgodnie z treścią zawartych umów poręczenia, Kool Things sp. z o.o. sp. k. zobowiązuje się do zapłaty ceny nabycia akcji będących przedmiotem zbycia w całości lub w odpowiedniej części na rzecz zbywającego inwestora na wypadek niewykonania tego zobowiązania przez Marcina Marzęckiego, Michała Marzęckiego i Aleksandra Pakulskiego lub przez któregośkolwiek z nich w terminach i na warunkach określonych w poszczególnej umowie inwestycyjnej. W wyniku ewentualnego wykonania wszystkich zawartych umów poręczenia, Kool Things sp. z o.o. sp. k. zostanie zobowiązana do zapłaty maksymalnie kwoty w wysokości 2.156.278 zł powiększonej o ustaloną umownie stopę zwrotu w wysokości 10 proc. albo 15 proc. w skali roku.

W dniu 22 lipca 2020 roku Kool Things sp. z o.o. udzieliła pożyczki pieniężnej w łącznej kwocie 800.000 zł na rzecz Kool Things sp. z o.o. sp.k. Zgodnie z zawartą umową pożyczka będzie wypłacana w trzech transzach: ((I) 300.000 zł do końca III kwartału 2020 roku (transza w wysokości 270.000 zł wpłynęła do spółki komandytowej w dniu 10 sierpnia 2020 roku; 30.000 zł wpłynęło do spółki w dniu 29 września 2020 roku), (II) 300.000 zł w okresie IV kwartału 2020 roku/ I kwartału 2021 roku (transza w wysokości 150.000 zł wpłynęła do spółki komandytowej w dniu 4 listopada 2020 roku oraz odpowiednio 21 stycznia 2021 roku), (III) 200.000 zł do końca I kwartału 2021 roku. Kwota pożyczki jest oprocentowana. Oprocentowanie pożyczki, w tym każdej transzy, w skali roku jest równe stopie procentowej WIBOR 1R powiększonej o marżę odsetkową w wysokości 3 punktów procentowych rocznie. Odsetki naliczane będą w okresach rocznych, począwszy od wypłaty poszczególnej transzy. Zwrot pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpi w terminie do dnia 31 lipca 2030 roku, przy czym Kool Things sp. z o.o. sp. k. zobowiązała się do rozpoczęcia dokonywania zwrotu pierwszej transzy pożyczki w wysokości 300.000 zł począwszy od dnia 29 lipca 2022 roku. Zwrot pożyczki będzie realizowany w miesięcznych ratach. Przekazanie środków w ramach przedmiotowej umowy pożyczki jest realizacją jednego z celów emisji Akcji Serii D Emitenta. Z uwagi na specyfikę budowy struktury Grupy kapitałowej Emitenta (o czym szerzej powyżej), Emitent przekazał środki będące przedmiotem umowy pożyczki do Kool Things sp. z o.o. sp. k. za pośrednictwem Kool Things sp. z o.o. (umowa pożyczki pomiędzy Emitentem a Kool Things sp. o.o. została zawarta w dniu 22 lipca 2020 roku, o czym szerzej powyżej).

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. w dniu 25 czerwca 2020 roku zawarła 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

Charakter dofinansowania: bezzwrotne

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”.

Planowana zmiana struktury Grupy kapitałowej Emitenta

Zgodnie ze strategią Grupy kapitałowej Emitenta, Emitent planuje uprościć strukturę Grupy kapitałowej poprzez przekształcenie Kool Things sp. z o.o. sp.k. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, której jedynym wspólnikiem będzie Kool2Play S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego zostały podjęte już pierwsze czynności zmierzające do przekształcenia, tj. aktualnie trwają prace nad wyceną spółki zgodnie z którą możliwie będzie podjęcie stosownych czynności w zakresie uproszczenia struktury, ponadto Kool Things sp. z o.o. sp. k. pracuje nad bieżącym księgowaniem dokumentacji finansowej, aby sporządzić sprawozdanie finansowe właściwe na potrzeby przekształcenia na dzień 1 stycznia 2020 roku. W ocenie Emitenta procedura przekształcenia spółki w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością zostanie ukończona do końca I kwartału 2021 roku.

Docelowo struktura Grupy kapitałowej Emitenta będzie się przedstawiać następująco:

1. Kool Things sp. z o.o. (powstała z przekształcenia spółki Kool Things sp. z o.o. sp.k.), w której Emitent będzie jedynym wspólnikiem posiadającym 100 proc. głosów w kapitale zakładowym spółki; spółka ta będzie prowadziła działalność gospodarczą w niezmienionym zakresie, o którym mowa powyżej;
2. sp. z o.o. (zmiana umowy spółki w zakresie zmiany dotychczasowej firmy „Kool Things” zostanie zaproponowana na najbliższym zgromadzeniu wspólników spółki), w której Emitent będzie jedynym wspólnikiem posiadającym 100 proc. głosów w kapitale zakładowym spółki; pomimo, iż spółka ta, z chwilą przekształcenia spółki Kool Things sp. z o.o. sp. k. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, zaprzestanie prowadzenia dotychczasowej działalności w przedmiocie zarządzania spółką komandytową, pozostanie ona w strukturze Grupy kapitałowej Emitenta.

4.13.2. PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT POWIĄZAŃ OSOBOWYCH, MAJĄTKOWYCH I ORGANIZACYJNYCH POMIĘDZY EMITENTEM A OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH EMITENTA

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta występują następujące powiązania osobowe:

Imię i nazwisko	Opis powiązania
Marcin Marzęcki – Prezes Zarządu	jest jednocześnie bratem Michała Marzęckiego – Członka Zarządu
Michał Marzęcki - Członek Zarządu	jest jednocześnie bratem Marcina Marzęckiego – Prezesa Zarządu
Aleksander Michał Pakulski – Członek Zarządu	brak powiązań
Magdalena Kramer – Przewodniczący Rady Nadzorczej	brak powiązań
Artur Andrzej Sawka – Członek Rady Nadzorczej	brak powiązań
Piotr Gałęzowski – Członek Rady Nadzorczej	brak powiązań
Aleksandra Małgorzata Babicka - Członek Rady Nadzorczej	brak powiązań
Grzegorz Piekart – Członek Rady Nadzorczej	brak powiązań

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego pomiędzy Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta występują następujące powiązania:

Marcin Marzęcki – Prezes Zarządu Emitenta jest jednocześnie:

- a) akcjonariuszem Emitenta posiadającym na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego 362.900 akcji Emitenta stanowiących 25,26 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 25,26 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta;

- b) na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego Pan Marcin Marzęcki prowadzi działalność gospodarczą pod firmą Starguide Marcin Marzęcki, a przeważającą prowadzoną przez siebie działalnością jest pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej (70.22.Z). Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego Starguide Marcin Marzęcki zatrudnia jedynie jednego pracownika odpowiedzialnego za świadczenie na rzecz Kool Things sp. z o.o. sp. k. usług w zakresie wsparcia działalności Kool Things sp. z o.o. sp. k. realizowanej na rynku wschodnim. Fakt zatrudnienia pracownika w ramach działalności gospodarczej Marcina Marzęckiego jest podyktowany jedynie faktem uproszczenia procedury w zakresie administracyjnym związanym z zatrudnieniem (pracownik w ramach podejmowanych przez niego czynności działa z ramienia Kool Things sp. z o.o. sp.k., a wszelkie przychody osiągane z tytułu realizowanych przez niego zadań stanowią przychody Kool Things sp. z o.o. sp. k. - Marcin Marzęcki w ramach działalności gospodarczej jedynie refakturuje poniesione koszty – średnio ok. 9.000 zł netto miesięcznie - związane z zatrudnieniem od Kool Things sp. z o.o. sp. k.). Emitent wyjaśnia, iż pierwotna decyzja dotycząca zatrudnienia pracownika w ramach działalności gospodarczej Starguide Marcin Marzęcki wynikała z faktu, iż procedura zatrudnienia pracownika w ramach jednoosobowej działalności gospodarczej była prostsza i szybsza, mając na uwadze chęć niezwłocznego nawiązania współpracy z pracownikiem, niż zatrudnienie go bezpośrednio w ramach struktury spółki komandytowej. Emitent jednocześnie wskazuje, iż Spółka planowała przeniesienie ww. pracownika z działalności gospodarczej prowadzonej przez Marcina Marzęckiego do Kool Things sp. z o.o. sp. k. już w marcu 2020 roku. Niestety ze względu na pandemię i ogromne utrudnienia w procesowaniu spraw urzędowych okazało się to niemożliwe. Od lipca 2020 roku przeniesieniem pracownika zajmuje się specjalistyczna firma, w której ocenie ze względu na trwającą pandemię COVID-19 przeniesienie pracownika z działalności gospodarczej Marcina Marzęckiego do spółki Kool Things sp. z o.o. sp. k. jest w praktyce pełnym procesem relokacji, a uwzględniając utrudnienia związane z COVID-19, procedura może potrwać między 6-12 miesięcy. Z uwagi na to, że Spółka nie może sobie pozwolić na blokadę dostępu do istotnego know-how posiadanego przez ww. pracownika przez ten czas, Spółka do momentu zakończenia procedury będzie zobowiązana do współpracy z pracownikiem za pośrednictwem działalności gospodarczej Starguide Marcina Marzęckiego oraz refakturowania kosztów.

Michał Marzęcki – Członek Zarządu Emitenta jest Emitenta jest jednocześnie:

- a) akcjonariuszem Emitenta posiadającym na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego 362.900 akcji Emitenta stanowiących 25,26 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 25,26 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta;
- b) w dniu 4 grudnia 2018 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Kool2Play sp. z o.o. (poprzednika prawnego Emitenta) podjęło uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5.000 zł do kwoty 100.000 zł, w ramach którego część nowo utworzonych udziałów została objęta m.in. przez Michała Marzęckiego, który pokrył je wkładem niepieniężnym w postaci całości praw własności intelektualnej do gry Uragun, 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). Aport wniesiony do Spółki przez Pana Michała Marzęckiego w postaci całości praw własności intelektualnej do gry Urangun, w tym majątkowych praw autorskich na zasadzie wyłączności wraz z przeniesieniem wszelkich innych praw i rozporządzeń związanych z tą grą był przedmiotem wyceny jego wartości godziwej sporządzonej na dzień 31 października 2018 r. przez AVCS sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Zgodnie ze sporządzoną wyceną wartość godziwa ww. praw własności intelektualnej do gry Urangun została wyceniona na kwotę 398.952,00 zł.

- c) na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego Pan Michał Marzęcki prowadzi działalność gospodarczą pod firmą Mikesoft Michał Marzęcki. Przedmiotem działalności gospodarczej prowadzonej przez Michała Marzęckiego jest tworzenie oprogramowania dla instytucji finansowych, głównie banków. Działalność realizowana przez Michała Marzęckiego w ramach prowadzonej przez niego działalności gospodarczej nie stanowi działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności realizowanej przez Emitenta oraz podmioty wchodzące w skład Grupy kapitałowej Emitenta.

Aleksander Pakulski – Członek Zarządu jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta posiadającym na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego 85.950 akcji Emitenta stanowiących 5,99 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 5,99 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Artur Sawka – Członek Rady Nadzorczej jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta posiadającym na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego 12.750 akcji Emitenta stanowiących 0,89 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 0,89 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Poza powiązaniem opisanym powyżej brak jest jakichkolwiek innych powiązań osobowych, majątkowych i organizacyjnych między Emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych Emitenta.

4.13.3. POWIĄZANIA OSOBOWE, MAJĄTKOWE I ORGANIZACYJNE POMIĘDZY EMITENTEM LUB OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH EMITENTA A ZNACZĄCYMI AKCJONARIUSZAMI EMITENTA

Marcin Marzęcki – Prezes Zarządu Emitenta jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta posiadającym na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego 362.900 akcji Emitenta stanowiących 25,26 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 25,26 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Michał Marzęcki – Członek Zarządu Emitenta jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta posiadającym na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego 362.900 akcji Emitenta stanowiących 25,26 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 25,26 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Aleksander Pakulski – Członek Zarządu jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta posiadającym na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego 85.950 akcji Emitenta stanowiących 5,99 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 5,99 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Artur Sawka – Członek Rady Nadzorczej jest jednocześnie akcjonariuszem Emitenta posiadającym na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego 12.750 akcji Emitenta stanowiących 0,89 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 0,89 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Grzegorz Piekart - Członek Rady Nadzorczej jest jednocześnie mężem Członka Rady Nadzorczej akcjonariusza Emitenta, tj. One Two Play S.A. posiadającym na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego 57.200 akcji Emitenta stanowiących 3,98 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 3,98 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, natomiast wraz ze spółką zależną, tj. One Two Play Gaming sp. z o.o. posiadającym na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego łącznie 114.400 akcji Emitenta stanowiących 7,96 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki 7,96 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Arts Alliance S.A. – akcjonariusz Emitenta posiadający na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego 150.000 akcji Emitenta stanowiących 10,44 proc. kapitału zakładowego Emitenta oraz 10,44 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta zawarł z poprzednikiem prawnym Emitenta w dniu 3 października 2018 roku ramową umowę licencyjną na podstawie której, poprzednik prawny Emitenta udzielił na rzecz Arts Alliance S.A. wyłącznej licencji na okres 2 lat od dnia przekazania gier objętych umową (tj. Hyperide VR, Estiman oraz Dungeons & Aliens) do korzystania z ww. produktów Emitenta, tj. w szczególności dystrybucji, rozpowszechniania i obrotu produktami objętymi umową na publicznie dostępnej cyfrowej platformie sprzedaży gier Nintendo Switch bez ograniczeń terytorialnych. Na podstawie zwartej umowy Arts Alliance przyznano prawo do korzystania z praw zależnych do ww. produktów oraz prawo do udzielania dalszej licencji na rzecz podmiotów w zakresie ich sprzedaży na platformie Nintendo Switch. Zgodnie z zawartą pomiędzy stronami umową licencyjną strony ustaliły wynagrodzenie w oparciu o zasady rynkowe, stanowiące procentowy udział w kwotach pozyskanych przez Arts Alliance S.A. z tytułu elektronicznych pobrań do użytkowników końcowych, po odliczeniu podatków i innych obciążeń publicznoprawnych. W roku 2019 przychody z tytułu umowy licencyjnej oraz dalszej licencji udzielonej Forever Entertainment S.A. przez Arts Alliance S.A. wyniosły 26.217,87 zł. Na dzień 30 września 2020 roku bezpośrednie przychody Emitenta ze sprzedaży gier, tj. Hyperide VR, Estiman oraz Dungeons & Aliens wyniosły 79.153,68 zł, zaś przychody z tytułu umowy licencyjnej oraz dalszej licencji udzielonej Forever Entertainment S.A. przez Arts Alliance S.A. wyniosły 39.576,84 zł.

Arts Alliance S.A. jest stroną umowy inwestycyjnej z dnia 4 grudnia 2018 roku zmienionej następnie w dniu 16 maja 2019 roku, na podstawie której Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki oraz Aleksander Pakulski (akcjonariusze) złożyli Arts Alliance S.A. nieodwołalną ofertę nabycia wszystkich Akcji Serii

A2 posiadanych przez Arts Alliance S.A., za cenę odpowiadającą wartości wkładu pieniężnego, jaki Arts Alliance S.A. wniósł do Spółki (150.000 zł), powiększoną o wewnętrzną stopę zwrotu w wysokości 10 proc. (dziesięć procent) rocznie. Akcjonariusze pozostają związani ofertą nabycia Akcji Serii A2 posiadanych przez Arts Alliance S.A. od dnia 4 grudnia 2018 roku do końca roku 2021, jednakże przyjęcie przez Arts Alliance S.A. oferty nabycia Akcji Serii A2 przez akcjonariuszy nastąpi nie wcześniej niż od dnia 1 stycznia 2020 roku. Powyższe oznacza, że Arts Alliance S.A. na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego może skorzystać z oferty (przyjąć) złożonej mu przez Marcina Marzęckiego, Michała Marzęckiego oraz Aleksandra Pakulskiego (akcjonariusze) w zakresie, w jakim akcjonariusze zobowiązali się do odkupienia wszystkich Akcji Serii A2 posiadanych przez Arts Alliance S.A. na warunkach i terminach wskazanych w Umowie inwestycyjnej. Oferta przestaje wiązać, jeżeli Akcje Serii A2 posiadane przez Arts Alliance S.A. zostaną wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu (rynek NewConnect). Przedmiotowa opcja została zabezpieczona w formie udzielonego poręczenia przez spółkę zależną od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k., o czym mowa w rozdz. 4.13.1. powyżej.

Poza powiązaniami opisanymi powyżej brak jest jakichkolwiek innych powiązań majątkowych, organizacyjnych lub osobowych pomiędzy Emitentem, a osobami wchodzącymi w skład organów Emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami Emitenta.

4.13.4. POWIĄZANIA OSOBOWE, MAJĄTKOWE I ORGANIZACYJNE POMIĘDZY EMITENTEM, OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH EMITENTA ORAZ ZNACZĄCYMI AKCJONARIUSZAMI EMITENTA A AUTORYZOWANYM DORADCĄ (LUB OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD JEGO ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH)

Autoryzowany Doradca nie jest podmiotem dominującym lub zależnym wobec Emitenta.

Magdalena Kramer - wspólnik Autoryzowanego Doradcy - jest jednocześnie Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta.

4.14. PODSTAWOWE INFORMACJE O PRODUKTACH, TOWARACH LUB USŁUGACH, WRAZ Z ICH OKREŚLENIEM WARTOŚCIOWYM I ILOŚCIOWYM ORAZ UDZIAŁEM POSZCZEGÓLNYCH GRUP PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG ALBO JEŻELI JEST TO ISTOTNE, POSZCZEGÓLNYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG W PRZYCHODACH ZE SPRZEDAŻY OGÓŁEM DLA GRUPY KAPITAŁOWEJ I EMITENTA, W PODZIALE NA SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

4.14.1. OPIS DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

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.

PRODUKCJA

Działalność Emitenta obejmująca produkcję gier obejmuje następujące etapy prac:

ETAPY PRODUKCJI	
Etap 1 - Pre-produkcja	Etap pre-produkcji obejmuje opracowanie ogólnej koncepcji gry, ustalenie potencjału komercyjnego oraz grupy docelowej. W ramach początkowego etapu przeprowadzane są testy zainteresowania produkcją danej grupy docelowej z wykorzystaniem narzędzi analitycznych w popularnych portalach społecznościowych takich jak Facebook oraz Instagram.
Etap 2 – Planowanie	Etap obejmuje planowanie zadań w ramach realizacji projektu oraz obejmuje m.in. przypisanie zespołu, zaplanowanie budżetu gry, a także działań marketingowych. W trakcie etapu planowania dochodzi do rozpoczęcia trwających przez wszystkie kolejne etapy działań marketingowych.

Etap 3 – Produkcja	Zespół programistów, grafików, oraz designerów przygotowuje wersję Beta gry, zgodnie z dokumentacją przygotowaną w fazie planowania.
Etap 4 - Testy	Emitent w ramach tego etapu przeprowadza testy wewnętrzne oraz ewentualne testy zewnętrzne w formie otwartych bądź zamkniętych Beta testów lub wprowadza produkt do sklepu w formule Early Access umożliwiając zebranie opinii graczy na temat produktu jeszcze przed pełnoprawną premierą gry.
Etap 5 - Premiera	Etap obejmuje koordynację działań marketingowych z wydawcami oraz sklepami, a także ostatecznie premierę gry.
Etap 6 – Popremierowe wsparcia gry	Etap obejmuje planowanie oraz produkcję dodatków do gry, a także działania związane z bieżącym wsparciem graczy.

DYSTRYBUCJA

Działalność Emitenta obejmuje także działalność obejmującą wydawanie oraz dystrybucję gier znajdujących się w portfolio Emitenta. Wszystkie gry produkowane i wydawane przez Emitenta, sprzedawane są w cyfrowej dystrybucji w sklepach takich jak: Steam, PlayStation Store, Nintendo Store. W ocenie Emitenta, przyjęty przez niego model cyfrowej dystrybucji zmniejsza koszty związane ze sprzedażą, w porównaniu do klasycznego modelu sprzedaży pudełkowej, zapewnia również wysoką dostępność produktu na całym świecie.

Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego, Emitent będzie odpowiedzialny za wydawanie produktów flagowych Emitenta, tj. gier Urangun, City of Minds oraz Restoration. Emitent nie wyklucza jednak nawiązania współpracy z zewnętrznymi wydawcami, na wybrane platformy.

Emitent mimo realizacji działalności w zakresie wydawania i dystrybucji, nie wyklucza podejmowania działań dystrybucyjnych również przez zewnętrznych wydawców, jednakże ostateczna decyzja w tym zakresie jest każdorazowo uzależniona od rodzaju gry, a także platformy dystrybucji. W przypadku w którym Emitent będzie odpowiedzialny za wydanie oraz dystrybucję gry, wówczas zgodnie z przyjętymi założeniami za świadczenie usług marketingowych będzie odpowiedzialny w szczególności podmiot wchodzący w skład Grupy kapitałowej Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k.

4.14.2. INFORMACJE O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH I USŁUGACH EMITENTA

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego Emitent tworzy i rozwija następujące, wieloplatformowe autorskie projekty gier:

- Urangun,
- City of Minds,

- Restoration (nazwa kodowa).

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego, Emitent zrealizował i wprowadził na rynek następujące gry:

- Messy Bird,
- Hyperdie 2D,
- iHUGu,
- Clock Simulator,
- Nice Slice,
- Hyperide VR,
- Estiman,
- Dungeons & Aliens.

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego Spółka nie jest producentem ani wydawcą gier na rzecz podmiotów trzecich. Wszystkie realizowane przez Emitenta gry są autorskimi projektami, a Spółka nie realizuje żadnego z projektów na zlecenie. Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego Spółka skupia się na realizacji jedynie dużych projektów, tj. gier Urangun, City of Minds oraz Restoration.

4.14.2.1. GRY AUTORSKIE – PROJEKTY W PRZYGOTOWANIU

„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, zachęających 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).

RYСУNEK: 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	Q2 2021
Premiera PC, Nintendo Switch	Q2 2022
Premiera Xbox, PlayStation	Q2/Q3 2022
DLC 1 – dodatek nr 1 do gry	Q3/Q4 2023
Szacowane nakłady na produkcję gry	2.150.000 zł (nakłady poniesione na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego: 1.886.000 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 IIQ 2021 r. premierę Early Access gry Uragun Emitent przewiduje osiągnięcie przychodów ze sprzedaży tej gry dopiero w drugiej połowie 2021 roku. Emitent szacuje, że sprzeda ok. 100.000 sztuk gry w średniej cenie 9,99 \$ (średnia uwzględniające okresowe przeceny). Powyższe szacunki nie stanowią prognozy wyniku finansowego Emitenta, a jedynie cel, jaki Emitent sobie postawił do realizacji w okresie co najmniej 24 miesięcy.

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 bez troskie 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 rozświecić 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.

RYСУNEK 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: 246.000 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

Informacje na temat potrzeby pozyskania dodatkowych środków finansowych na ukończenie gry

City of Minds			
Niezbędne środki ukończenia gry (w zł)	dodatkowe potrzebne do	Planowane przeznaczenie środków	Planowany termin wykorzystania środków
350.000		development	Q2 2022
100.000		marketing	Q2 2022
300.000		development	Q3 2022
200.000		marketing	Q3 2022
200.000		development	Q4 2022
200.000		marketing	Q4 2022

Źródło: Emitent

* przy szacowaniu niezbędnych dodatkowych środków potrzebnych do realizacji gry Emitent nie brał pod uwagę środków pozyskanych w ramach emisji akcji serii D w wysokości 2.520.000 zł (na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego, zmiana Statutu Emitenta związana z emisją akcji serii D nie została zarejestrowana)

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 now,
- 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 258.000 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

Informacje na temat potrzeby pozyskania dodatkowych środków finansowych na ukończenie gry

Restoration		
Niezbędne dodatkowe środki potrzebne do realizacji gry (w zł)	Planowane przeznaczenie środków	Planowany termin wykorzystania środków
200.000	development	Q2 2023
80.000	marketing	Q2 2023
200.000	development	Q3 2023
150.000	marketing	Q3 2023
100.000	development	Q4 2023
270.000	marketing	Q4 2023

Źródło: Emitent

* przy szacowaniu niezbędnych dodatkowych środków potrzebnych do realizacji gry Emitent nie brał pod uwagę środków pozyskanych w ramach emisji akcji serii D w wysokości 2.520.000 zł (na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego, zmiana Statutu Emitenta związana z emisją akcji serii D nie została zarejestrowana)

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.

4.14.2.2. GRY AUTORSKIE EMITENTA- GRY W SPRZEDAŻY

„Messy Bird”

Messy Bird to stworzona z przymrużeniem oka gra zręcznościowa oferowana w modelu free to play. Czerpiąc inspirację ze specyficznego podgatunku slapstickowej komedii, gra oddaje pod naszą kontrolę pierzastego bohatera zirytowanego nagłym zalewem pozaziemskiej imigracji. Zadanie gracza jest proste: sprawnie wymierzonymi pociskami z guana rozprawić się z najeźdźcą, jednocześnie unikając ofiar wśród prawdziwych ziemian.



Główne cechy gry Messy Bird:

- prosta, świeża i dająca satysfakcję mechanika z prostym sterowaniem,
- szybkie, lecz wymagające skupienia sesje rozgrywki,
- możliwość pobicia niesamowitych rekordów, prowadzące do „wbijania” osiągnięć,
- mnóstwo postaci, wrogów i lokacji do odblokowania w miarę postępów,
- dużo odwołań do popkultury.

RYSUNEK SCREEN Z GRY MESSY BIRD



Źródło: Emitent

RYSUNEK SCREEN Z GRY MESSY BIRD



Źródło: Emitent

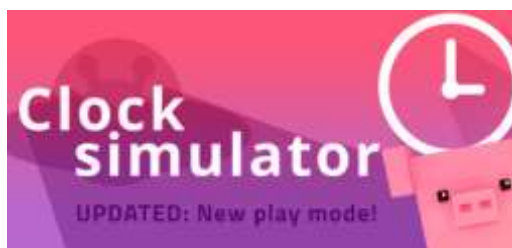
Podstawowe informacje na temat gry Messy Bird:

Platformy	Android, iOS
Podmiot, któremu przysługują prawa autorskie do Gry:	Emitent
Wydawca:	Emitent
Premiera:	2015

Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego Emitent nie osiągnął żadnych przychodów z tytułu sprzedaży gry, a gra została wycofana ze sprzedaży.

Clock Simulator

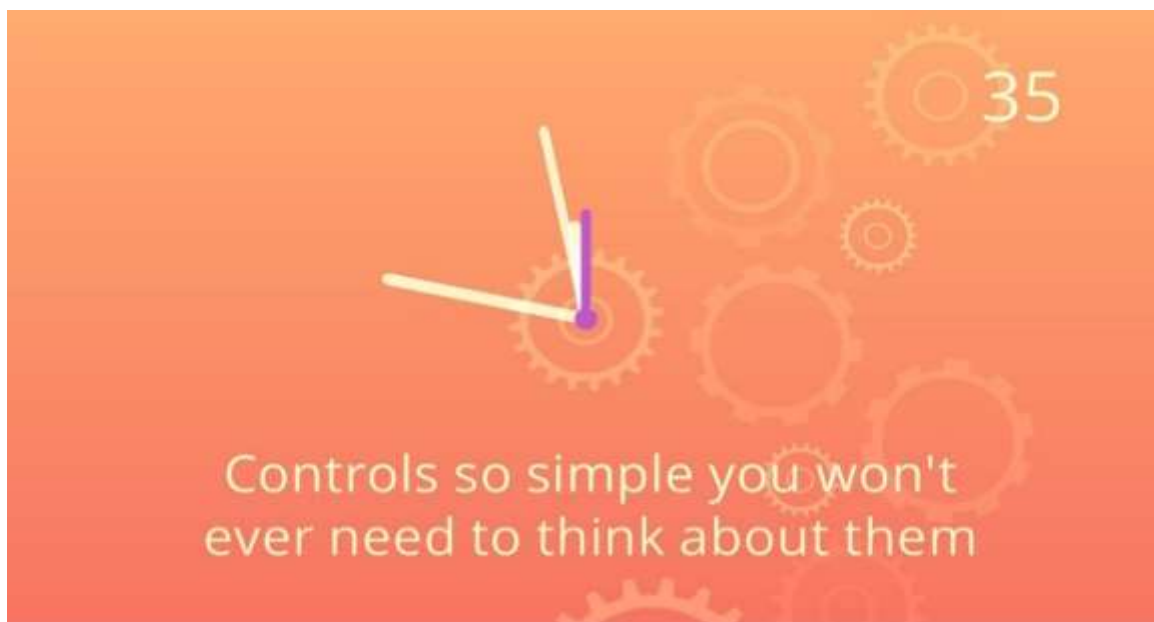
Clock Simulator to minimalistyczna gra rytmiczna. Gracz musi postawić się w roli zegara i odkrywać koncepcję czasu w zupełnie nowy sposób, oferujący wyzwania, odprężenie lub też zwykłą i czystą rozrywkę. Wszystko, co zegar musi robić, to precyzyjnie odmierzać każdą sekundę.



Główne cechy gry Clock Simulator:

- unikalna koncepcja gry rytmicznej opartej na działaniu zegara: Ty jesteś zegarem,
- łatwe sterowanie,
- duży wybór trybów gry i motywów, od relaksujących po arkadowe,
- możliwość odblokowywania trybów gry i motywów tak, aby dostosować rozgrywkę do własnych upodobań.

RYSUNEK: SCREEN Z GRY CLOCK SIMULATOR



Źródło: Emitent

RYSUNEK SCREEN Z GRY CLOCK SIMULATOR



Źródło: Emitent

Podstawowe informacje na temat gry Clock Simulator:

Platformy	Android, iOS, PC, Nintendo Switch
Podmiot, któremu przysługują prawa autorskie do Gry:	Emitent
Wydawca	Emitent na platformach Android, iOS, PC, Forever Entertainment S.A. na platformie Nintendo Switch
Premiera:	2016

Przychody osiągnięte ze sprzedaży gry Clock Simulator:

Tytuł	Okres	Przychody netto ze sprzedaży gry osiągnięte w USD	Przychody netto ze sprzedaży gry przeliczone na PLN*
Clock Simulator	2016	5.465,18	23.041,75
	2017	2.994,1	10.423,36
	2018	1.064,92	3.998,77
	2019	10.659,84	40.874,54
	IQ2020	1.210,17	4.819,37
	IIQ2020	856,69	3.455,57
	IIIQ2020	689,7	2.583,08

* faktycznie uzyskane przez Emitenta przychody ze sprzedaży gry; przeliczenie przychodu osiągniętego w USD na PLN następuje na koniec każdego miesiąca kalendarzowego według średniego kursu NBP przypadającego na ostatni dzień danego miesiąca

„Dungeons & Aliens”

Dungeons&Aliens to darmowa mobilna gra akcji z kosmicznymi mutantami, dzielnymi krasnoludami i zdumiewającą magią. Łączy mechanikę swipe&slash (skuteczną tak przeciw ufokom jak i owocom) i proste tower defense (tak łatwe jak sadzenie kwiatków by powstrzymać nieumarłych). Wszystko to wymieszane w jednej barwnej, zabawnej przygodzie!



Główne cechy gry Dungeons & Aliens:

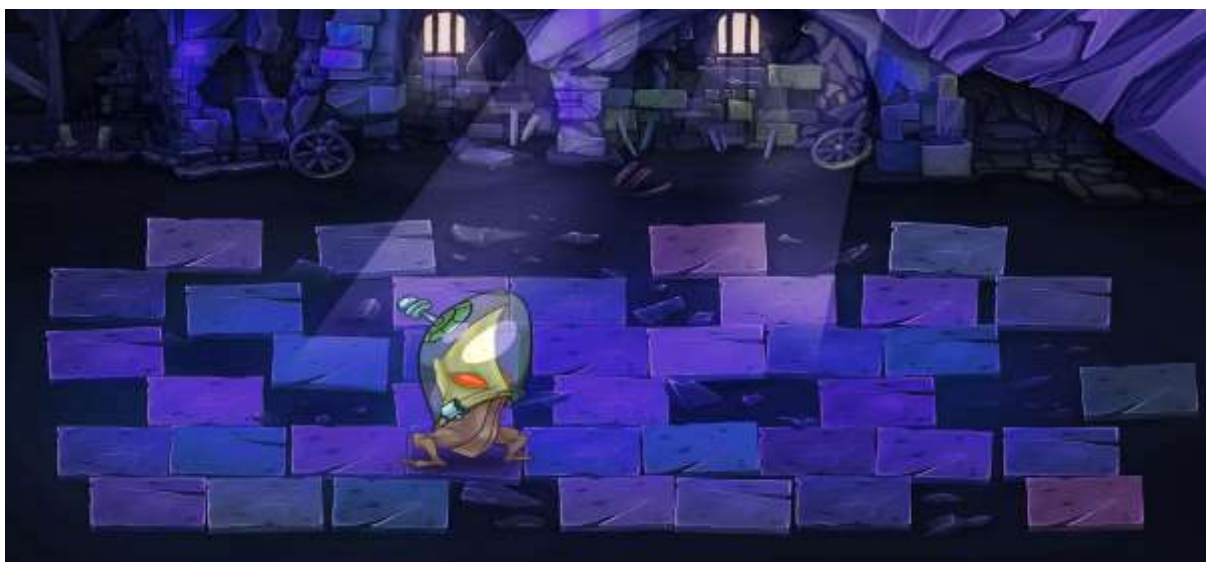
- świeża mechanika: swipe & slash plus tower defense,
- ręcznie rysowana, bajeczna grafika,
- nabierające mocy czary siejące spektakularne zniszczenie,
- humorystyczny zbitek motywów fantasy i science fiction,
- 60 poziomów do pokonania i opanowania.

RYSUNEK SCREEN Z GRY DUNGEONS & ALIENS



Źródło: Emitent

RYSUNEK SCREEN Z GRY DUNGEONS & ALIENS



Źródło: Emitent

Podstawowe informacje na temat gry Dungeons & Aliens:

Platformy	Android, iOS, Nintendo Switch
Podmiot, któremu przysługują prawa autorskie do Gry:	Kool2Play S.A.
Wydawca	Kool2Play S.A na platformach Android, iOS, Forever Entertainment S.A. na platformie Nintendo Switch (na podstawie dalszej licencji udzielonej przez Arts Alliance S.A.)
Premiera:	2016

Przychody osiągnięte w związku z grą Dungeons & Aliens:

Tytuł	Okres	Przychody netto ze sprzedaży gry osiągnięte w USD	Przychody netto ze sprzedaży gry przeliczone na PLN*
Dungeons & Aliens	2016	4,34	18,30
	2017	0	0
	2018	0,99	3,72
	2019	2.342,89	8.910,38
	IQ2020	83,84	334,62
	IIQ2020	70,35	282,53
	IIIQ2020	68,26	255,11

* faktycznie uzyskane przez Emitenta przychody ze sprzedaży gry; przeliczenie przychodu osiągniętego w USD na PLN następuje na koniec każdego miesiąca kalendarzowego według średniego kursu NBP przypadającego na ostatni dzień danego miesiąca

* w związku z faktem, iż gra miała charakter darmowy, przychody Emitenta są osiągnięte z tytułu reklam

* wskazane przychody ze sprzedaży gry są łącznymi przychodami osiągniętymi ze sprzedaży gier, tj. sumą bezpośrednich przychodów Emitenta oraz tych pochodzących z tytułu zawartej umowy licencyjnej z Arts Alliance S.A. oraz dalszej licencji udzielonej Forever Entertainment S.A. przez Arts Alliance S.A.

„Estiman”

Estiman to dynamiczny i angażujący tytuł, w którym rozgrywka opiera się na umiejętności, którą umysł gracza nieświadomie wykorzystuje wiele razy dziennie - umiejętności intuicyjnego



szacowania. Każdy etap to łamigłówka, tym trudniejsza im dłużej się gra. Urzekająca, minimalistyczna grafika, a dostosowujący się do gracza poziom trudności zamienia prosty pomysł we wciągającą i satysfakcjonującą zabawę.

Główne cechy gry Estiman:

- niekończąca się rozgrywka oparta na oryginalnym gameplayu, wykorzystującym umiejętność intuicyjnego szacowania,
- relaksująca zabawa wprowadzająca gracza w miły trans dzięki uruchomieniu zmysłu intuicji zamiast analizy,
- satysfakcjonujący system rozgrywki,
- minimalistyczne, estetyczne doświadczenie audiowizualne, rozwijające się w miarę gry,
- szeroki wybór ustawień i modyfikacji wpływających na rozgrywkę.

RYSUNEK SCREEN Z GRY ESTIMAN



Źródło: Emitent

RYSUNEK SCREEN Z GRY ESTIMAN



Źródło: Emitent

Podstawowe informacje na temat gry Estiman:

Platformy	Android, iOS, PC Steam, Switch
Podmiot, któremu przysługują prawa autorskie do Gry:	Emitent
Wydawca	Emitent na platformach: Android, iOS, PC Steam Forever Entertainment S.A. na platformie: Nintendo Switch (na podstawie dalszej licencji udzielonej przez Arts Alliance S.A.)
Premiera:	2016

Przychody osiągnięte ze sprzedaży gry Estiman:

Tytuł	Okres	Przychody netto ze sprzedaży gry osiągnięte w USD	Przychody netto ze sprzedaży gry przeliczone na PLN*
Estiman	2016	308,21	1.299,44
	2017	456,98	1.590,44
	2018	149,97	563,14
	2019	384,11	1.478,40
	IQ2020	88,21	352,12
	IIQ2020	88,21	352,12
	IIIQ2020	63,76	255,62

* faktycznie uzyskane przez Emitenta przychody ze sprzedaży gry; przeliczenie przychodu osiągniętego w USD na PLN następuje na koniec każdego miesiąca kalendarzowego według średniego kursu NBP przypadającego na ostatni dzień danego miesiąca

* wskazane przychody ze sprzedaży gry są łącznymi przychodami osiągniętymi ze sprzedaży gier, tj. sumą bezpośrednich przychodów Emitenta oraz tych pochodzących z tytułu zawartej umowy licencyjnej z Arts Alliance S.A. oraz dalszej licencji udzielonej Forever Entertainment S.A. przez Arts Alliance S.A.

„Hyperide 2D”

Hyperide 2D to gra, w której gracze mogą pędzić szybkimi statkami kosmicznymi przez niebezpieczne pole asteroid. Aby przetrwać w tej pozbawionej przemocy grze zręcznościowej w hiperprzestrzeni, gracze muszą opanować manewry wymijające, zamiast po prostu strzelać do nadjeżdżających przeszkód. Hyperide oferuje wyjątkową okazję do przeskakowania tuneli czasoprzestrzennych, aby

odkryć odległe zakątki Wszechświata rozszerzającego się na sześć zapierających dech w piersiach etapów.

Główne cechy gry Hyperide 2D:

- gra oparta na zręczności unikania meteorów,
- pełne adrenaliny wyzwanie bez frustracji,
- dwa sposoby gry: eksploracja oparta na misji lub niekończący się bieg najlepszych wyników,
- wysoce dopracowane efekty wizualne i dźwiękowe sprawiają, że przestrzeń kosmiczna jest jeszcze bardziej niesamowita.

RYSUNEK SCREEN Z GRY HYPERIDE 2D



Źródło: Emitent

RYSUNEK SCREEN Z GRY HYPERIDE 2D



Źródło: Emitent

Podstawowe informacje na temat gry Hyperide 2D:

Platformy	Android, iOS, Switch
Podmiot, któremu przysługują prawa autorskie do Gry:	Emitent
Wydawca	Emitent na platformach: Android, iOS, Forever Entertainment S.A. na platformie: Nintendo Switch
Premiera:	2016

Przychody osiągnięte ze sprzedaży gry Hyperide 2D:

Tytuł	Okres	Przychody netto ze sprzedaży gry osiągnięte w USD	Przychody netto ze sprzedaży gry przeliczone na PLN*
Hyperdie 2D	2016	8,43	35,54
	2017	0	0
	2018	0	0
	2019	2.348,65	8.993,52
	IQ2020	173,8	694,14
	IIQ2020	104,78	422,51
	IIIQ2020	80,65	301,03

* faktycznie uzyskane przez Emitenta przychody ze sprzedaży gry; przeliczenie przychodu osiągniętego w USD na PLN następuje na koniec każdego miesiąca kalendarzowego według średniego kursu NBP przypadającego na ostatni dzień danego miesiąca

„Hyperide VR”



Hyperide VR to gra, w której gracz jako dowódca szybkiego statku nadprzestrzennego musi chronić IMS Horizon - statek kosmiczny atakowany przez piratów. Aby przetrwać, gracz musi opanować

manewry unikowe, utrzymując energię wewnętrzną statku poprzez zbieranie kryształów o wysokiej liczbie oktanowej i strzelając do nadjeżdżających przeszkód.

Główne cechy gry Hyperide VR:

- zadziwiający design oferujący wciągające wrażenia VR,
- oparte na zręczności unikanie przeszkód w kosmosie,
- 3 różne warianty gry,
- pełne adrenaliny wyzwanie,
- wysoce dopracowane efekty wizualne i dźwiękowe sprawiają, że przestrzeń kosmiczna jest jeszcze bardziej niesamowita,
- nadmierna prędkość, statki, skoki, galaktyki, wielonarodowi astronauta i wiele innych hiper-cech

RYSUNEK SCREEN Z GRY HYPERIDE VR



Źródło: Emitent

RYSUNEK SCREEN Z GRY HYPERIDE VR



Źródło: Emitent

Podstawowe informacje na temat gry Hyperide VR:

Platformy	PC, Switch
Podmiot, któremu przysługują prawa autorskie do Gry:	Emitent
Wydawca	Emitent na platformie: PC, Forever Entertainment S.A. na platformie: Nintendo Switch (na podstawie dalszej licencji udzielonej przez Arts Alliance S.A.)
Premiera:	2017

Przychody osiągnięte ze sprzedaży gry Hyperdive VR:

Tytuł	Okres	Przychody netto ze sprzedaży gry osiągnane w USD	Przychody netto ze sprzedaży gry przeliczone na PLN*
Hyperide VR	2017	50,48	175,74
	2018	83,11	312,08
	2019	205,68	795,47
	IQ2020	480,57	1908,3

	IIQ2020	159,67	649,26
	IIIQ2020	107,4	400,91

* faktycznie uzyskane przez Emitenta przychody ze sprzedaży gry; przeliczenie przychodu osiągniętego w USD na PLN następuje na koniec każdego miesiąca kalendarzowego według średniego kursu NBP przypadającego na ostatni dzień danego miesiąca

* wskazane przychody ze sprzedaży gry są łącznymi przychodami osiągniętymi ze sprzedaży gier, tj. sumą bezpośrednich przychodów Emitenta oraz tych pochodzących z tytułu zawartej umowy licencyjnej z Arts Alliance S.A. oraz dalszej licencji udzielonej Forever Entertainment S.A. przez Arts Alliance S.A.

„iHUGU”



iHUGU to gra typu memory o przytulaniu. Twórcy chcieli widzieć ludzi różnych kultur, wyznań, religii, opcji politycznych, przekonań, pochodzenia, postaci historycznych, bajkowych, celebrytów i wszystkich istot żywych, gdy przekazują sobie znak pokoju – przytulenie. Jest to gra bez elementów przemocy, w której znalazło się ponad 100 postaci (w tym znane gwiazdy) i 10 specyficznych lokacji.

Główne cechy gry iHUGU:

- unikalna gra typu memory o przytulaniu,
- oryginalny, pozytywny, wesoły świat bez przemocy,
- ponad 100 postaci do odblokowania, wkrótce jeszcze więcej,
- edytor postaci - miksuj głowy i ciałem, w sumie 20 tysięcy różnych połączeń,
- 10 całkowicie odmiennych lokacji, wkrótce nowe,
- mini gry zręcznościowe o zbieraniu zielonych liści,
- nowe zadanie do wykonania każdego dnia,
- „zielona loteria”, do wygrania specjalne nagrody i powerupy,
- licznik światowych przytuleń - wyzwanie dla graczy,
- tryb telewizora z lat 80.

RYSUNEK SCREEN Z GRY iHUGU



Źródło: Emitent

RYSUNEK SCREEN Z GRY iHUGU



Źródło: Emitent

Podstawowe informacje na temat gry iHUGU:

Platformy	Android, iOS, PC, Switch
Podmiot, któremu przysługują prawa autorskie do Gry:	Emitent
Wydawca	Emitent na platformach: Android, iOS, PC Forever Entertainment S.A. na platformie: Nintendo Switch

Premiera:

2017

Przychody osiągnięte ze sprzedaży gry iHUGu:

Tytuł	Okres	Przychody netto ze sprzedaży gry osiągnięte w USD	Przychody netto ze sprzedaży gry przeliczone na PLN*
iHUGu	2017	180,63	628,83
	2018	77,8	292,14
	2019	1.203,28	4.601,30
	IQ 2020	71,79	286,05
	IIQ2020	60,22	241,86
	IIIQ2020	44,91	167,73

* faktycznie uzyskane przez Emitenta przychody ze sprzedaży gry; przeliczenie przychodu osiągniętego w USD na PLN następuje na koniec każdego miesiąca kalendarzowego według średniego kursu NBP przypadającego na ostatni dzień danego miesiąca

„Nice Slice”

Nice Slice daje użytkownikowi do ręki ostry nóż i dostarcza niekończącego się zapasu rzeczy do siekania – im mniejsze kawałki, tym więcej punktów. Proste sterowanie, przystępne zasady, satysfakcjonująca rozgrywka, ostry jak brzytwa humor i pogodna grafika, upakowane w jedną kolorową grę.

Główne cechy gry Nice Slice:

- dynamiczna, nieskończona zabawa w podbijanie punktacji,
- plejada inspirowanych kulturą masową postaci – ożywionych, kreskówkowych noży,

- wiele niesamowitych, wysoko punktowanych trików do odkrycia,
- rozgrywka nagradzająca umiejętności i praktykę,
- zaawansowany silnik fizyczny,

RYSUNEK SCREEN Z GRY NICE SLICE



Źródło: Emitent

RYSUNEK SCREEN Z GRY NICE SLICE



Źródło: Emitent

Podstawowe informacje na temat gry Nice Slice:

Platformy	Android, iOS, PC, Switch
Podmiot, któremu przysługują prawa autorskie do Gry:	Kool2Play S.A.
Wydawca	Emitent na platformach: Android, iOS Forever Entertainment S.A. na platformie Nintendo Switch
Premiera:	2017

Przychody osiągnięte ze sprzedaży gry Nice Slice:

Tytuł	Okres	Przychody netto ze sprzedaży gry osiągnięte w USD	Przychody netto ze sprzedaży gry przeliczone na PLN*
Nice Slice	2017	409,06	1.424,06
	2018	110,22	413,88
	2019	1.698,51	6.444,88
	IQ2020	124	494,73
	IIQ2020	145,61	554,82
	IIIQ2020	131,64	492,48

* faktycznie uzyskane przez Emitenta przychody ze sprzedaży gry; przeliczenie przychodu osiągniętego w USD na PLN następuje na koniec każdego miesiąca kalendarzowego według średniego kursu NBP przypadającego na ostatni dzień danego miesiąca

4.14.3. WSPÓŁPRACA Z INNYMI PODMIOTAMI Z BRANŻY GIER I PODWYKONAWCAMI**Podmioty z branży gier**

Emitent, tak jak każda spółka z branży gier, prowadzi współpracę z podmiotami z branży, a także osobami z tą branżą związanymi. Do podmiotów z branży, z którymi na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego Emitent prowadzi współpracę zalicza się:

- I. Spółkę Arts Alliance S.A. – będącą akcjonariuszem Emitenta, który na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego posiada łącznie 150.000 akcji Emitenta, co stanowi 10,44 proc. kapitału zakładowego Emitenta oraz 10,44 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Współpraca Emitenta ze spółką Arts Alliance S.A. opiera się na powiązaniu kapitałowym – na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego Emitenta pozyskał od Arts Alliance S.A. finansowanie w kwocie 150.000 zł, w ramach objęcia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym poprzednika prawnego Emitenta.

Ponadto Emitent zawarł w dniu 3 października 2018 roku ramową umowę licencyjną na podstawie której, poprzednik prawny Emitenta udzielił na rzecz Arts Alliance S.A. wyłącznej licencji na okres 2 lat od dnia przekazania gier objętych umową (tj. Hyperide VR, Estiman oraz Dungeons & Aliens) do korzystania z ww. produktów Emitenta, tj. w szczególności dystrybucji, rozpowszechniania i obrotu produktami objętymi umową na publicznie dostępnej cyfrowej platformie sprzedaży gier Nintendo Switch bez ograniczeń terytorialnych. Na podstawie zwartej umowy Arts Alliance przyznano prawo do korzystania z praw zależnych do ww. produktów oraz prawo do udzielania dalszej licencji na rzecz podmiotów w zakresie ich sprzedaży na platformie Nintendo Switch. Z uwagi na dalsze umowy zawarte przez Arts Alliance z Forever Entertainment S.A. (w związku z posiadaniem przez Arts Alliance prawem do udzielania dalszej licencji) faktycznym wydawcą ww. tytułów na platformie Nintendo Switch jest Forever Entertainment S.A.

Zgodnie z zawartą pomiędzy stronami umową licencyjną strony ustaliły wynagrodzenie w oparciu o zasady rynkowe, stanowiące procentowy udział w kwotach pozyskanych przez Arts Alliance S.A. z tytułu elektronicznych pobrań do użytkowników końcowych, po odliczeniu podatków i innych obciążeń publicznoprawnych. Ponadto zgodnie z postanowieniami umowy Emitent był podmiotem zobowiązanym do przeprowadzania na własny koszt oraz w adekwatnym zakresie promocji i reklamy ww. gier, przy zachowaniu obopólnej zgody stron w zakresie sposobu reklamowania.

II. Spółkę Forever Entertainment S.A.

Współpraca Emitenta ze spółką Forever Entertainment S.A. opiera się na zawartych pomiędzy stronami umowami (4 umowy odnoszące się każda z nich odrębnie do następujących gier: Nice Slice, Clock Simulator, Hyperide oraz iHUG), na podstawie których Emitent udzielił Forever Entertainment S.A. licencji wyłącznej na czas 5 lat od daty zawarcia odpowiednio każdej z umów, do korzystania z poszczególnych gier objętych umowami na polach eksploatacji wskazanych w tych umowach, w tym w szczególności do dystrybucji ww. tytułów tradycyjnej i cyfrowej oraz rozpowszechnianiu i obrocie gramami za pośrednictwem platformy dystrybucji Nintendo Switch oraz w tradycyjnych sieciach dystrybucji Nintendo Switch i gier komputerowych, bez ograniczeń terytorialnych w związku z globalnym zasięgiem platformy Nintendo Switch.

Część z gier objętych ww. umowami była uprzednio dystrybuowana na platformie Nintendo Switch, jednakże w wyniku zawartych umów, Forever Entertainment S.A. stał się jedynym podmiotem uprawnionym do wydawania gry na ww. platformie. Forever Entertainment S.A. zostało udzielone także prawo do dalszej sublicencji na warunkach wskazanych w umowach.

Zgodnie z zawartymi pomiędzy stronami umowami strony ustaliły wynagrodzenie w oparciu o zasady rynkowe, stanowiące procentowy udział w kwotach pozyskanych przez Forever Entertainment S.A. z tytułu elektronicznych pobrań do użytkowników końcowych, po odliczeniu podatków i innych obciążeń publicznoprawnych.

Zgodnie z postanowieniami zawartych umów, Forever Entertainment S.A. jest podmiotem uprawnionym do określenia sposobu reklamowania i prowadzenia reklamy poszczególnych tytułu w związku z ich dystrybucją.

Podwykonawcy

Emitent współpracuje z licznymi podwykonawcami odpowiedzialnymi za takie sfery jak:

- PR i marketing;
- programowanie;
- projektowanie;
- testowanie
- warstwę muzyczną, graficzną i artystyczną gier - aktorzy, aktorzy głosowi, audio i FX designerzy, zewnętrzni producenci, nagrania, tłumaczenia.

Emitent, z uwagi na dbałość o wysoką jakość, także narracyjną realizowanych gier, przy każdym projekcie korzysta z usług wielu podwykonawców. Zasady współpracy z podwykonawcami są oparte w większości na umowach B2B, które rozliczane są na podstawie wystawianych faktur. Umowy z podwykonawcami, którzy realizują zadania na rzecz Emitenta noszące cechy utworu, zawierają postanowienia dotyczące przeniesienia praw autorskich, które zapewniają Emitentowi pełną kontrolę nad efektami prac podwykonawców.

Rola Emitenta jako wydawcy lub zleceniobiorcy

Spółka nie jest producentem ani wydawcą gier na rzecz podmiotów trzecich. Wszystkie realizowane przez Emitenta gry są autorskimi projektami, a Spółka nie realizuje żadnego z projektów na zlecenie.

4.14.4. ZESPÓŁ EMITENTA

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego zespół Emitenta liczy 14 osób, na który składają się programiści, graficy i testerzy posiadający bogate doświadczenie zdobyte przy realizacji innych projektów (gier komputerowych) oraz 5 zewnętrznych współpracowników.

Emitent zatrudnia pracowników na podstawie umów cywilnoprawnych oraz umów o pracę. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego Emitent zatrudnia 12 osób w przeliczeniu na

pełne etaty oraz 7 osób na umowach cywilnoprawnych (w tym B2B). Z członkami zespołu Emitent zawiera także umowy o zachowaniu poufności.

4.14.5. DOTACJE

W ramach prowadzonej działalności, Emitent bierze udział w projektach objętych dofinansowaniem z funduszy Unii Europejskiej.

Aktualnie Emitent realizuje następujące projekty:

I. POIR.01.02.00-00-0011/19 Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie 1.2 „GameInn”, projekt pt.: „Rozgałęzienia w Narracji Reaktywnej: projektowanie, zasady oraz narzędzia”

W dniu 27 września 2019 r. 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 października 2019 r. Emitent zawarł z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie.

Przyznana kwota dofinansowania wyniosła: 1 676 730 zł

Łączna wartość projektu: 2 794 550 zł

Lata realizacji projektu: 2020-2022

Aktualny etap realizacji projektu: Etap 1 – preprodukcja

Charakter dofinansowania: bezzwrotne

Kwota niezbędna do realizacji projektu, która nie została objęta przyznanym dofinansowaniem zostanie pokryta ze środków własnych, przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Emitenta, a także z kwot pozyskanych z tytułu emisji akcji kolejnych emisji.

Celem projektu jest stworzenie uniwersalnego silnika do gier strategicznych do zarządzania zasobami, który będzie wykorzystany w pełnym zakresie w grze „Restoration”.

Wnioski złożone, które nie zostały rozstrzygnięte na dzień niniejszego dokumentu informacyjnego:

II. Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie „Projekty B+R przedsiębiorstw” numer konkursu: "6/1.1.1/2020 SS Duże/MSP/JN 4", nr POIR.01.01.01-00-1792/20

W dniu 14 września 2020 r. Emitent złożył wniosek 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 „**Projekty B+R przedsiębiorstw**”. Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego wniosek oczekuje na rozpoznanie.

Wnioskowana kwota dofinansowania wyniosła: 3.654.118,00 zł

Łączna wartość projektu: 4.819.650,00 zł

Lata realizacji projektu: 2021-2023

Charakter ewentualnego dofinansowania: bezzwrotne

Celem projektu jest stworzenie uniwersalnego silnika do gier typu shooter (strzelanki) zarządzającego maszynowym uczeniem się strategii i zachowań przeciwników przy użyciu sztucznej inteligencji.

Silnik odpowiedzialny za zachowania przeciwników wykorzystywany aktualnie w grze Urangun jest oskryptowany – oznacza to, że zachowania przeciwników są przewidywalne, z góry narzucone przez programistów. Silnik do gry jaki powstaje (obecnie prac są na początkowym etapie) i może zostać objęty dofinansowaniem w ramach złożonego przez Emitenta wniosku, będzie charakteryzował się nieprzewidywalnym zachowaniem jednostek przeciwnika. Jednostki będą uczyły się strategii swojego zachowania na podstawie decyzji i posunięć gracza. Jeśli więc gracz zmieni strategię, silnik AI nauczy komputerowych przeciwników nowej strategii dostosowanej do strategii gracza. Uczyni to rozgrywkę nieprzewidywalną, ale również trudniejszą. Z tego powodu silnik który powstanie w ramach tej dotacji, będzie wykorzystany przez Emitenta w ramach oddzielnego trybu gry lub zostanie wykorzystany w ramach dodatku do gry, stanowiącego ważny element rozwoju marki Urangun w latach 2021 i 2022.

4.14.6. SYTUACJA FINANSOWA EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ

Wybrane jednostkowe oraz skonsolidowane dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku

Wyszczególnienie	2019 (dane jednostkowe)	2018 (dane jednostkowe)	2019 (dane skonsolidowane)	2018 (dane skonsolidowane)*
Aktywa razem	2 649 695,98	755 102,04	3 586 251,36	755 102,04
Aktywa trwałe	5.000,00	5.034,00	12.028,57	5.034,00
Aktywa obrotowe	2.644.695,98	750.068,04	3.574.222,79	750.068,04
Inwestycje krótkoterminowe	783.064,32	152.533,86	811.030,18	152.533,86
Kapitał własny	2.556.829,92	639.066,86	2.381.962,89	639.066,86
Kapitał zakładowy	117 800,00	100 000,00	117 800,00	100 000,00
Kapitał zapasowy	1.330.239,21	413.518,47	1.330.239,21	413.518,47
Kapitał rezerwowy	853.062,74	0,00	853.062,74	0,00
Zapasy	1 740 024,06	589 523,00	1 843 603,26	589 523,00
Należności krótkoterminowe	121 607,60	7 805,71	919 589,35	7 805,71
Należności długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	92 866,06	62 978,18	853 612,78	62 978,18
Koszty działalności operacyjnej	1 218 725,27	60 256,95	3 281 157,71	60 256,95
- w tym Amortyzacja	11 395,02	7 767,05	32 584,04	7 767,05
- w tym Usługi obce	730 327,40	40 587,73	2 010 883,71	40 587,73
Przychody netto ze sprzedaży	1 333 268,68	262 021,17	3 602 921,16	262 021,17
Przychody netto ze sprzedaży produktów	182.767,62	262.021,17	2.348.840,90	262.021,17
Zmiana stanu produktów	1.150.501,06	0,00	1.254.080,26	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	114 543,41	201 764,22	321 763,45	201 764,22
Zysk (strata) brutto	77 156,58	200 411,54	229 774,60	200 411,54
Zysk (strata) netto	130 179,58	147 376,54	277 261,82	147 376,54

*Emitent rozpoczął konsolidację wyników finansowych Grupy kapitałowej w roku 2019, w związku z tym dane zaprezentowane za rok 2018 są to dane jednostkowe osiągnięte przez Emitenta w roku 2018

Komentarz Zarządu do jednostkowego sprawozdania finansowego

(za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku)

W jednostkowym bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2019 r. w pozycji inwestycje długoterminowe wykazano wartość udziałów w KoolThings Sp. z o.o., wartość nie zmieniła się w stosunku do stanu na koniec roku 2018. Inwestycje długoterminowe są jedyną pozycją aktywów trwałych Spółki.

W aktywach obrotowych jednostkowego bilansu dominującą pozycję stanowi produkcja w toku realizacji, odpowiadająca kwocie nakładów poniesionych na tworzenie gry. W roku 2019 Spółka poniosła nakłady na tworzenie gry w wysokości 1.150.501,06 zł. Wzrost wartości nakładów był przede wszystkim efektem realizowanych prac deweloperskich związanych z grą Uragan, której produkcja weszła w fazę, cechującą się zaangażowaniem dużego zespołu oraz wzrostem kosztów zewnętrznych. Ponadto na przyrost wartości omawianej pozycji wpływały prace nad mniejszymi projektami. Wykazane w bilansie należności dotyczą należności od jednostek powiązanych (które obejmują udział w kosztach z tytułu wynajmu biura i jego utrzymania) oraz należności podatkowych z tytułu podatku od towarów i usług (VAT).

Na pozycję inwestycje krótkoterminowe składają się wyłącznie środki pieniężne. Łączna wartość środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 r. wyniosła 783.064,32 zł. Środki pieniężne w ocenie Zarządu zabezpieczają bieżące funkcjonowanie Spółki oraz prowadzone prace deweloperskie w zakresie produkcji gier.

Kapitały uległy zwiększeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 1.917.763,06 zł. Zwiększenie wartości kapitałów wynikało z dwóch powodów (1) przeprowadzonych emisji akcji (2) wygenerowanego wyniku netto za rok 2019.

W pozycji Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe zaprezentowano kwotę podwyższenia kapitału związanego z emisją akcji serii C, która do nie została zarejestrowana w KRS na dzień 31.12.2019 r. Zobowiązania dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw i usług i związane są z bieżącymi zakupami na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej.

Przychody ze sprzedaży wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Emitenta za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. uległy zwiększeniu o kwotę 1.071.247,51 zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na zwiększenie wartości przychodów wpływ miało wykazanie zmiany stanu produktów o wartości 1.150.501,06 zł. Zmiana stanu odpowiada kwocie nakładów poniesionych przez jednostkę na tworzenie gier i odpowiada zwiększeniu nakładów poniesionych na tworzenie gier wykazanych w pozycji produkcja w toku realizacji. Spółka nie wygenerowała znaczącej wartości przychodów ze sprzedaży podstawowej, co wynika ze specyfiki jej działalności i stadium rozwoju produktów – gier.

Koszty działalności operacyjnej również nominalnie wzrosły w porównaniu do roku 2018, jednakże ich przy analizie należy wziąć pod uwagę niewykazanie w sprawozdaniu za rok 2018 zmiany stanu produktów w toku realizacji. Po uwzględnieniu korekty kosztów o zmianę stanu produktów poziom kosztów działalności Spółki nie odbiegał znacząco od wartości kosztów poniesionych w roku 2018.

Pozostałe przychody i pozostałe koszty operacyjne nie stanowią istotnej pozycji w jednostkowym sprawozdaniu Kool2Play S.A. Analogicznie przychody i koszty finansowe nie wpływają w sposób istotny na poziom wyniku finansowego Spółki. Wykazany w rachunku zysków i strat podatek dochodowy odpowiada zmianie stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy. W roku 2018 utworzono rezerwę na odroczony podatek dochodowy, natomiast w roku 2019 rezerwę rozwiązano.

Ze względu na planowaną w IIQ 2021 r. premierę Early Access gry Uragun Emitent przewiduje osiągnięcie przychodów ze sprzedaży tej gry dopiero w drugiej połowie 2021 roku. Emitent szacuje, że sprzedaż gry wyniesie 100.000 sztuk gry w średniej cenie 9,99 \$ (średnia uwzględniająca okresowe przeceny). Powyższe szacunki nie stanowią prognozy wyniku finansowego Emitenta, a jedynie cel, jaki Emitent sobie postawił do realizacji w okresie co najmniej 24 miesięcy.

Komentarz Zarządu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku)

W roku 2019 Spółka po raz pierwszy sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Sprawozdaniem powyższym objęto następujące jednostki:

- Kool2Play S.A. – jako jednostkę dominującą
- Kool Things sp. z o.o. – jako jednostkę zależną;
- Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. -jako jednostkę zależną

Aktywa trwałe nie stanowią istotnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.

Główną pozycję aktywów skonsolidowanego bilansu stanowią aktywa obrotowe, które na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 3.574.222,79 zł. Na aktywa obrotowe składają się:

- produkcja w toku realizacji, która odpowiadał kwocie nakładów poniesionych na rozwój gier Emitenta oraz oprogramowania „Kool Tool” w spółce zależnej, tj. Kool Things sp. z o.o. sp.k.(łączna kwota poniesionych nakładów na prace rozwojowe wyniosła 1.843.603,26 zł). Na realizację projektu związanego z oprogramowaniem KoolTool, spółka Kool Things sp. z o.o. sp. k. ubiega się o dofinansowanie (szczegółowe informacje w tym zakresie zostały wskazane w pkt. 4.14.5 dokumentu informacyjnego);
- należności w kwocie 919.589,35 zł dotyczące należności z tytułu podatków, głównie podatku od towarów i usług (VAT) w kwocie 188.016,73 zł oraz należności w handlowych z których większość dotyczy należności przysługujących spółce zależnej, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k. z tytułu zrealizowanych przez ten podmiot projektów;

- inwestycje krótkoterminowe odpowiadają posiadanej przez grupę gotówce.

Kapitały grupy na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 2.381.962,89 zł na które składały się Kapitał fundusz podstawowy, który odpowiada kapitałowi podstawowemu jednostki dominującej, kapitał zapasowy o wartości 1.330.239,21 zł. W pozycji Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe zaprezentowano kwotę podwyższenia kapitału związanego z emisją akcji serii C, która do nie została zarejestrowana w KRS na dzień 31.12.2019 r. W wyniku konsolidacji ujawniono ujemną wartość firmy z konsolidacji na dzień 31.12.2019 r. miała ona wartość 366 188,39 zł, która będzie rozliczana przez okres 5 lat. Pozycja obejmująca ujemną wartość firmy została ustalona jako różnica pomiędzy wartością godziwą przejętych aktywów spółki zależnej, tj. zakupu przez Emitenta udziałów w spółce Kool Things sp. z o.o.

Zobowiązania krótkoterminowe w skonsolidowanym bilansie dotyczą: kredytów i pożyczek (176 765,24 zł) zaciągniętych przez spółkę zależną, tj. Kool Things sp. z o.o. sp.k., zobowiązań handlowych których gros dotyczy spółki zależnej, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k., łączna kwota zobowiązań handlowych grupy na dzień 31.12.2019 r. to 543.546,15 zł.

Łączna kwota przychodów wygenerowanych przez grupę kapitałową Emitenta to 3.602.921,16 zł, na którą składają się:

- przychody netto ze sprzedaży usług/produktów o wartości 2.348.840,90 zł;
- zmiana stanu produktów 1.254.080,26 zł.

Przychody ze sprzedaży usług/produktów dotyczą w szczególności usług marketingowych świadczonych przez spółkę zależną, tj. Kool Things sp. z o.o. Zmiana stanu produktów odpowiada poniesionym w roku 2019 nakładom na produkcję gier w Spółce oraz na oprogramowanie w spółce Kool Things sp.z o.o. sp. k.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 3.281.157,71 zł, co przy wygenerowaniu przychodów na poziomie to 3.602.921,16 zł pozwoliło na wygenerowanie dodatniego wyniku na sprzedaży na poziomie 321.763,45 zł.

Pozostała działalność operacyjna miała ujemny wpływ na wygenerowany wynik netto. Analogicznie działalność finansowa miała negatywny wpływ na wygenerowany wynik netto.

Pozytywny wpływ na wynik netto miały:

- odpis ujemnej wartości firmy w kwocie 87.701,28 zł;
- rozwiązanie rezerwy na odroczony podatek dochodowy wykazane w pozycji podatek dochodowy w kwocie 52. 999,00 zł.

Niezależnie od powyższych wyników, mając na uwadze działalność spółki zależnej od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k., Emitent wskazuje, że spółka ta na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego zakontraktowała umowy z klientami, z których przewidywane przychody wynoszą 1.280.000 zł.

Komentarz Zarządu do jednostkowych oraz skonsolidowanych danych finansowych za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 września 2019 roku (sprawozdania finansowe zostały zamieszczone w pkt. 5.6 Dokumentu informacyjnego)

Komentarz Zarządu do jednostkowych wyników finansowych

W jednostkowym bilansie sporządzonym na dzień 30 września 2020 roku w pozycji inwestycje długoterminowe wykazano wartość udziałów w Kool Things sp. z o.o., wartość ta nie zmieniła się w stosunku do stanu na 30 czerwca 2020 roku. Inwestycje długoterminowe są jedyną pozycją aktywów trwałych Spółki.

W aktywach obrotowych jednostkowego bilansu dominującą pozycję stanowi produkcja w toku realizacji, odpowiadająca kwocie nakładów poniesionych na tworzenie gier. W okresie od stycznia do końca września 2020 roku Spółka poniosła nakłady na tworzenie gier w wysokości 1.363.667,08 zł. Wzrost wartości nakładów był przede wszystkim efektem realizowanych prac deweloperskich związanych z grą Uragun, której produkcja weszła w fazę, cechującą się zaangażowaniem dużego zespołu oraz wzrostem kosztów zewnętrznych. Ponadto na przyrost wartości omawianej pozycji wpływały rozpoczęte prace nad innowacyjnym silnikiem do nowego projektu gry strategicznej o kodowej nazwie Odbudowa. Autorski silnik umożliwi tworzenie zupełnie nowego rodzaju gameplay, opartego na proceduralnej generacji zachowań. Projekt jest współfinansowany ze środków EU.

Wykazane w bilansie należności dotyczą należności od jednostek powiązanych w kwocie 24.618,67 zł, należności podatkowych z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) w kwocie 39.231,85 zł oraz pozostałych należności 164.481,12 zł. Na pozostałe należności składały się m. in. następujące pozycje: zapłacone zaliczki dla dostawców w kwocie 102.404,85 zł oraz kaucję w kwocie 22.374,90 zł.

Na pozycję inwestycje krótkoterminowe składają się wyłącznie środki pieniężne. Łączna wartość środków pieniężnych na dzień 30 września 2020 roku wyniosła 1.998.769,39 zł. Znaczący wzrost wartości środków pieniężnych wynika z przeprowadzonej nowej emisji Akcji Serii D. W ocenie Zarządu Emitenta środki pieniężne zabezpieczają bieżące funkcjonowanie Spółki oraz prowadzone prace deweloperskie w zakresie produkcji gier.

Kapitały uległy zwiększeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, zwiększenie wartości kapitałów wynikało z przeprowadzonych emisji akcji.

Zobowiązania dotyczą:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 18.858,19 zł i związane są z bieżącymi zakupami na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej;
- zobowiązań z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń w łącznej kwocie 43.516,85 zł na które składają się zobowiązania wobec ZUS oraz urzędu skarbowego;

- pozostałych zobowiązań, na które składa się głównie zobowiązanie z tytułu rozwiązania umowy inwestycyjnej.

Przychody ze sprzedaży wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Kool2Play S.A. za okres od stycznia do końca września 2020 roku uległy zwiększeniu o kwotę 790.866,76 zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na zwiększenie wartości przychodów wpływ miało wykazanie zmiany stanu produktów o wartości 1.363.667,08 zł. Zmiana stanu produktów odpowiada zwiększeniu nakładów poniesionych na tworzenie gier wykazanych w pozycji produkcja w toku realizacji. Spółka nie wygenerowała znaczącej wartości przychodów ze sprzedaży podstawowej, co wynika ze specyfiki jej działalności i stadium rozwoju produktów – gier. Koszty działalności operacyjnej również nominalnie wzrosły w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, co wynikało z ponoszonych nakładów na produkcję gry i miało odzwierciedlenie w zmianie stanu produktów. Głównym składnikiem pozostałych przychodów operacyjnych jest wartość umorzonych składek ZUS za okres objęty lokoutem. W pozycji pozostałe koszty operacyjne wykazana została kwota 40.000 zł która stanowi zwrot dofinansowania projektu. Przychody i koszty finansowe nie wpływają w sposób istotny na poziom wyniku finansowego Spółki.

Komentarz Zarządu do skonsolidowanych wyników finansowych

W pierwszym półroczu 2020 roku Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Sprawozdaniem powyższym objęto następujące jednostki:

- (1) Kool2Play Spółka Akcyjna - jako jednostkę dominującą;
- (2) KoolThings spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - jako jednostkę zależną;
- (3) KoolThings spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa - jako jednostkę zależną.

Również na dzień 30 września 2020 roku Grupa kapitałowa sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Aktywa trwałe nie stanowią istotnej pozycji w skonsolidowanym bilansie. Dotyczą głównie posiadanych przez grupę środków trwałych. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił nieznaczny wzrost ich wartości wynikający z dokonanych zakupów, które przekroczyły kwotę księgowanej amortyzacji środków trwałych. Główną pozycję aktywów skonsolidowanego bilansu stanowią aktywa obrotowe, które na dzień 30 września 2020 roku wyniosły 6.598.348,57 zł. Na aktywa obrotowe składają się:

- (1) produkcja w toku realizacji, która odpowiada kwocie nakładów poniesionych na rozwój gier oraz oprogramowania „Kool Tool” w spółce zależnej – Kool Things sp. z o.o. sp. k.; łączna kwota poniesionych nakładów na prace rozwojowe wyniosła 3.715.865,67 zł;
- (2) należności w kwocie 937.065,61 zł, na które składały się: (a) należności z tytułu podatków, głównie podatku od towarów i usług (VAT) w kwocie 112.499,35 zł, (b) należności w handlowych

z których większość dotyczy spółki zależnej (kwota 260.497,84 zł), (c) pozostałych należności w kwocie 564.068,42 zł;

(3) inwestycje krótkoterminowe odpowiadają posiadanej przez grupę gotówce, która według stanu na 30 września 2020 roku wynosiła 1.945.417,29 zł.

Kapitały grupy na dzień 30 września 2020 roku wyniosły 5.143.502,80 zł, na które składały się kapitał fundusz podstawowy, który odpowiada kapitałowi podstawowemu jednostki dominującej oraz kapitał zapasowy o wartości 4.910.149,15 zł.

W wyniku konsolidacji, na dzień 30 września 2020 roku, ujawniono ujemną wartość firmy z konsolidacji w wysokości 270.412,43 zł. Pozycja obejmująca ujemną wartość firmy została ustalona jako różnica pomiędzy wartością godziwą przejętych aktywów spółki zależnej a wartością zapłaty, tj. ceną zakupu przez Emitenta udziałów w spółce Kool Things sp. z o.o. Wartość godziwa aktywów została oszacowana na podstawie wartości bilansowej aktywów netto. W ocenie Zarządu Emitenta, wartość bilansowa aktywów odpowiada ich wartości godziwej, zatem przy wycenie aktywów do wartości godziwej nie wprowadzono korekt podwyższających lub obniżających wartość bilansową. Amortyzacja odnoszona jest na wynik finansowy i wykazywana w pozycji odpisy ujemnej wartości firmy.

Wyliczenie ujemnej wartości firmy przedstawia się następująco:

- wartość godziwa aktywów na dzień objęcia kontroli - 443 606,55zł,
- cena zakupu udziałów - 5 100 zł,
- ujemna wartość firmy z konsolidacji - 438 506,55 zł.

Ujemna wartość firmy jest amortyzowana przez okres 5 lat. Kwoty amortyzacji przedstawiają się następująco:

- kwota roczna amortyzacji - 87 701,31 zł,
- kwota miesięczna amortyzacji - 7 308,44 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w skonsolidowanym bilansie dotyczą: kredytów i pożyczek (179.690,53 zł) zaciągniętych przez spółkę zależną, zobowiązań handlowych, których większość dotyczy spółki zależnej, łączna kwota zobowiązań handlowych Grupy kapitałowej na dzień 30 września 2020 roku to 74.258,85 zł.

Łączna kwota przychodów wygenerowanych przez grupę kapitałową Emitenta okresie od stycznia do końca września 2020 roku to 3.186.347,77 zł, na którą składają się:

- (1) przychody netto ze sprzedaży usług/produktów o wartości 1.314.085,36 zł;
- (2) zmiana stanu produktów 1.872.262,41 zł.

Przychody ze sprzedaży usług/produktów dotyczą w szczególności usług marketingowych świadczonych przez spółkę zależną, tj. Kool Things sp. z o.o. sp. k. Zmiana stanu produktów odpowiada

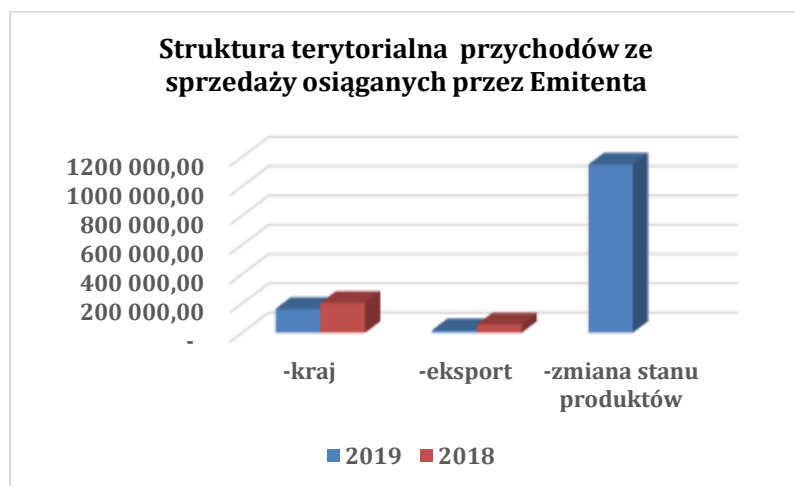
poniesionym w okresie od stycznia do końca września 2020 roku nakładom na produkcję gier oraz na oprogramowanie w spółce Kool Things sp. z o.o. sp. k.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 3.101.525,01 zł, co przy wygenerowaniu przychodów na poziomie 3.186.347,77 zł pozwoliło na wygenerowanie dodatniego wyniku na sprzedaży w wysokości 84.822,76 zł.

Pozostała działalność operacyjna miała ujemny wpływ na wygenerowany wynik netto natomiast działalność finansowa miała dodatni wpływ na wygenerowany wynik netto. Dodatni wpływ na wynik netto miał odpis ujemnej wartości firmy w kwocie 65.775,96 zł.

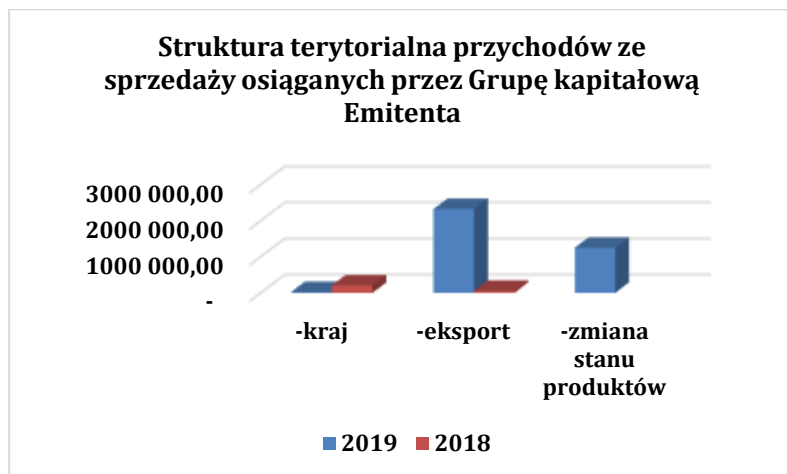
Struktura terytorialna przychodów Emitenta oraz Grupy kapitałowej Emitenta (sporządzona na podstawie danych za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz danych porównywalnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku)

Wykres: struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Emitenta



Źródło: Emitent

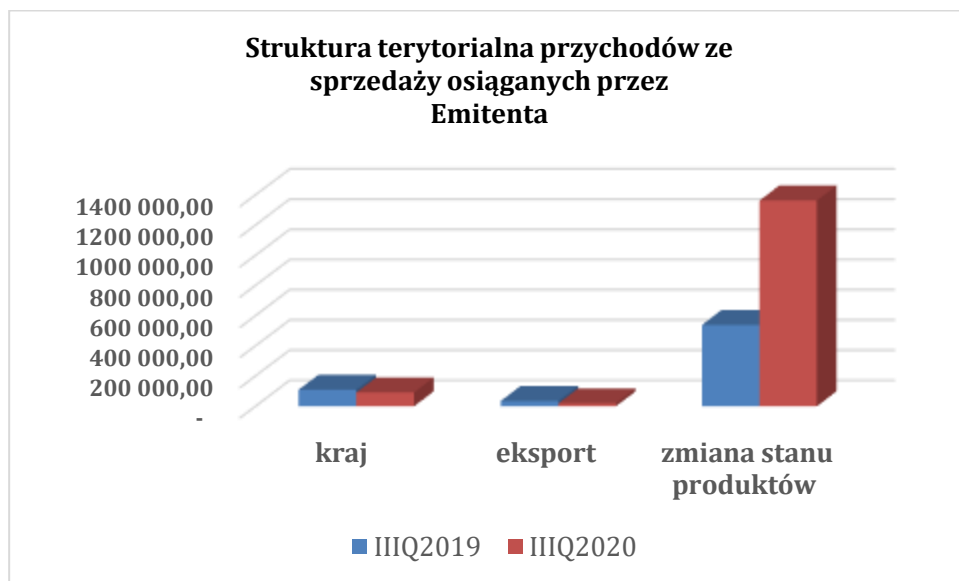
Wykres: struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Grupę kapitałową Emitenta



Źródło: Emitent

Struktura terytorialna przychodów Emitenta oraz Grupy kapitałowej Emitenta (sporządzona na podstawie danych za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku oraz danych porównywalnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 września 2019 roku)

Wykres: struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Emitenta



Źródło: Emitent

Wykres: struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Grupę kapitałową Emitenta

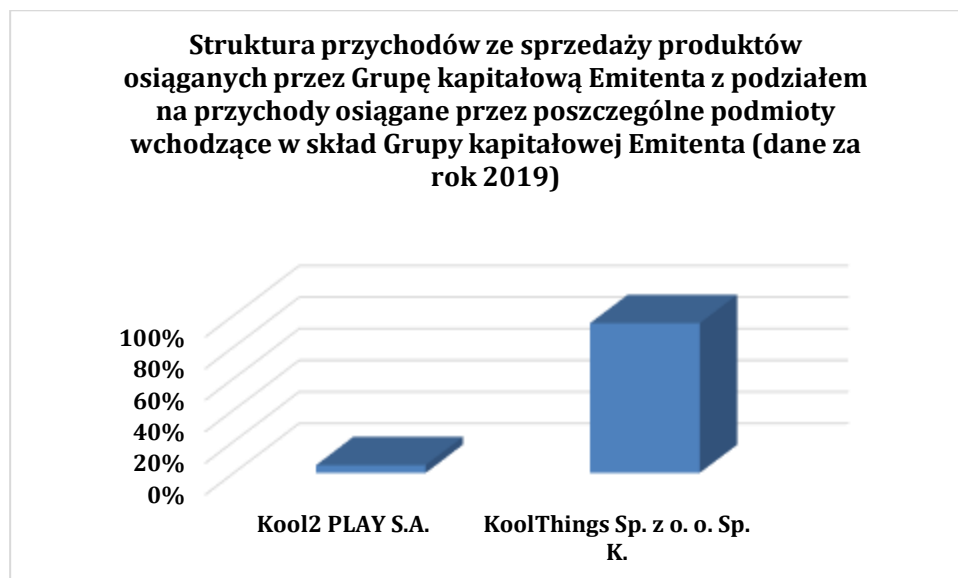
Źródło: Emitent

Struktura przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Grupę kapitałową Emitenta z podziałem na przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte przez poszczególne podmioty wchodzące w skład Grupy kapitałowej Emitenta (sporządzona na podstawie danych za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku oraz danych porównywalnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku)

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY GK EMITENTA Z PODZIAŁEM NA PRZYCHODY OSIĄGANE PRZEZ POSZCZEGÓLNE PODMIOTY WCHODZĄCE W SKŁAD GK	2019	2018*
Kool2Play S.A.	116 522,08	262 021,17
Kool Things sp. z o. o. sp. k.	2 232 318,82	0
Kool Things sp. z o. o.	0	0
zmiana stanu produktów z tego:	1 254 080,26	0
- przypadająca na Kool2Play S.A.	1 150 501,06	0
- przypadająca na Kool Things sp. z o.o. k.	103 579,20	0
razem	3 602 921,16	262 021,17

*Emitent rozpoczął konsolidację wyników finansowych Grupy kapitałowej w roku 2019, w związku z tym dane zaprezentowane za rok 2018 są to dane jednostkowe osiągnięte przez Emitenta w roku 2018

Wykres: struktura przychodów ze sprzedaży produktów osiągniętych przez Grupę kapitałową Emitenta z podziałem na przychody osiągnięte przez poszczególne podmioty wchodzące w skład Grupy kapitałowej Emitenta w roku 2019



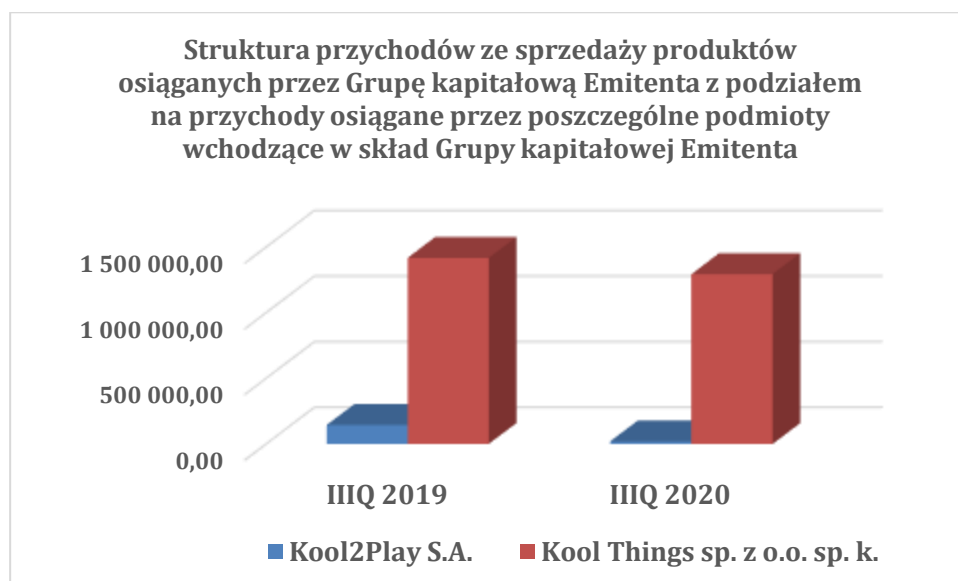
Źródło: Emitent

* Emitent wyjaśnia, iż spółka Kool Things sp. z o.o. nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży produktów w roku 2019 i z tego powodu nie została uwzględniona w powyższym wykresie.

Struktura przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Grupę kapitałową Emitenta z podziałem na przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte przez poszczególne podmioty wchodzące w skład Grupy kapitałowej Emitenta (sporządzona na podstawie danych za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku oraz danych porównywalnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 września 2019 roku)

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY GK EMITENTA Z PODZIAŁEM NA PRZYCHODY OSIĄGANE PRZEZ POSZCZEGÓLNE PODMIOTY WCHODZĄCE W SKŁAD GK	IIIQ 2019	IIIQ 2020
Kool2Play S.A.	144 842,59	20 202,77
Kool Things sp. z o. o. sp. k.	1 418 465,64	1 293 882,59
Kool Things sp. z o. o.	0	0
zmiana stanu produktów z tego:	539 424,50	1 872 262,41
- przypadająca na Kool2Play S.A.	539 424,50	1 363 667,08
- przypadająca na Kool Things sp. z o.o. k.	0	508 595,33
razem	2 102 732,73	3 186 347,77

Wykres: struktura przychodów ze sprzedaży produktów osiągniętych przez Grupę kapitałową Emitenta z podziałem na przychody osiągane przez poszczególne podmioty wchodzące w skład Grupy kapitałowej Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku oraz danych porównywalnych za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 września 2019 roku



Źródło: Emitent

* Emitent wyjaśnia, iż spółka Kool Things sp. z o.o. nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży produktów w prezentowanym okresie i z tego powodu nie została uwzględniona w powyższym wykresie.

4.14.7. STRATEGIA ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

Strategią firmy na przyszłe lata jest tworzenie dobrze rozpoznawalnych i wypromowanych marek gier, odznaczających się wysoką jakością. Emitent koncentruje się więc na mniejszej ilości produkcji na rzecz ich wysokiej jakości i międzynarodowej promocji (budowania rozpoznawalności). Celem tej strategii jest wykreowanie silnych marek, które:

- 1) będą sprzedawane na wszystkich najpopularniejszych platformach elektronicznej dystrybucji Steam, EpicStore, Switch, PS, Xbox, Android, iOS. Pozwoli to uzyskać zdywersyfikowane źródła przychodów,
- 2) będą odznaczały się długim czasem monetyzacji (minimum 5 lat), która będzie realizowana przez produkcję dodatków, sequeli i prequeli, co pozwoli zmniejszyć całkowite koszty wytworzenia marki,
- 3) będą pozwalać na wytwarzanie produktów franczyzowych związanych z daną marką: gry karciane, modne gadżety różnego typu czy np. miniseriale na YouTube.

W ramach prowadzonej działalności produkcyjnej Emitent dąży w perspektywie najbliższych 5 lat do wykreowania trzech rozpoznawalnych gier zgodnie z ww. opisaną strategią: Urangun, City of Minds i Restoration (nazwa robocza).

W konsekwencji powyższego Emitent w perspektywie najbliższych 5 lat będzie dążył do tego aby kluczowa wartość przychodów ze sprzedaży produktów w ramach Grupy kapitałowej była 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. (zgodnie z danymi finansowymi sporządzonymi na dzień 31 grudnia 2019 roku 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 i usług jakie zostały osiągnięte przez Grupę kapitałową Emitenta, a na koniec III kwartału 2020 roku – 98,46 proc.).

Emitent w ramach realizowania strategii planuje także dofinansowywanie spółek zależnych wchodzących w skład Grupy kapitałowej Emitenta, w tym w szczególności spółki Kool Things sp. z o.o. sp. k. w zakresie realizowanego przez nią oprogramowania Kool Tool. W związku z powyższym w dniu 22 lipca 2020 roku Emitent udzielił pożyczki pieniężnej w łącznej kwocie 800.000 zł na rzecz Kool Things sp. z o.o. Zgodnie z zawartą umową pożyczka będzie wypłacana w trzech transzach: (I) 300.000 zł do końca III kwartału 2020 roku (transza w wysokości 270.000 zł wpłynęła do spółki sp. z o.o. w dniu 10 sierpnia 2020 roku; 30.000 zł wpłynęło do spółki w dniu 29 września 2020 roku), (II) 300.000 zł w okresie IV kwartału 2020 roku/ I kwartału 2021 roku (transza w wysokości 150.000 zł wpłynęła do spółki sp. z o.o. w dniu 4 listopada 2020 roku oraz odpowiednio 21 stycznia 2021 roku), (III) 200.000 zł do końca I kwartału 2021 roku. (Emitent przekazał środki będące przedmiotem umowy pożyczki do Kool Things sp. z o.o. sp. k. za pośrednictwem Kool Things sp. z o.o., o czym poniżej). Kwota pożyczki jest oprocentowana. Oprocentowanie pożyczki, w tym każdej transzy, w skali roku jest równe stopie procentowej WIBOR 1R powiększonej o marżę odsetkową w wysokości 3 punktów procentowych rocznie. Odsetki naliczane będą w okresach rocznych, począwszy od wypłaty poszczególnej transzy. Zwrot pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpi w terminie do dnia 31 lipca 2030 roku, przy czym Kool Things sp. z o.o. zobowiązała się do rozpoczęcia dokonywania zwrotu pierwszej transzy pożyczki w wysokości 300.000 zł począwszy od dnia 29 lipca 2022 roku. Zwrot pożyczki będzie realizowany w miesięcznych ratach. Przekazanie środków w ramach przedmiotowej umowy pożyczki jest realizacją jednego z celów emisji akcji serii D Emitenta. Z uwagi na specyfikę budowy struktury Grupy kapitałowej Emitenta (o czym szerzej powyżej), Emitent przekazał środki będące przedmiotem umowy pożyczki do Kool Things sp. z o.o. sp. k. za pośrednictwem Kool Things sp. z o.o. (umowa pożyczki pomiędzy Kool Things sp. o.o. a Kool Things sp. o.o. sp.k. została zawarta w dniu 22 lipca 2020 roku na tożsamych warunkach).

Planowana zmiana struktury Grupy kapitałowej Emitenta

Zgodnie ze strategią Grupy kapitałowej Emitenta zaplanowaną na lata przyszłe Emitent planuje uprościć strukturę Grupy kapitałowej poprzez przekształcenie Kool Things sp. z o.o. sp.k. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, której jedynym wspólnikiem będzie Kool2Play S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego zostały podjęte już pierwsze czynności

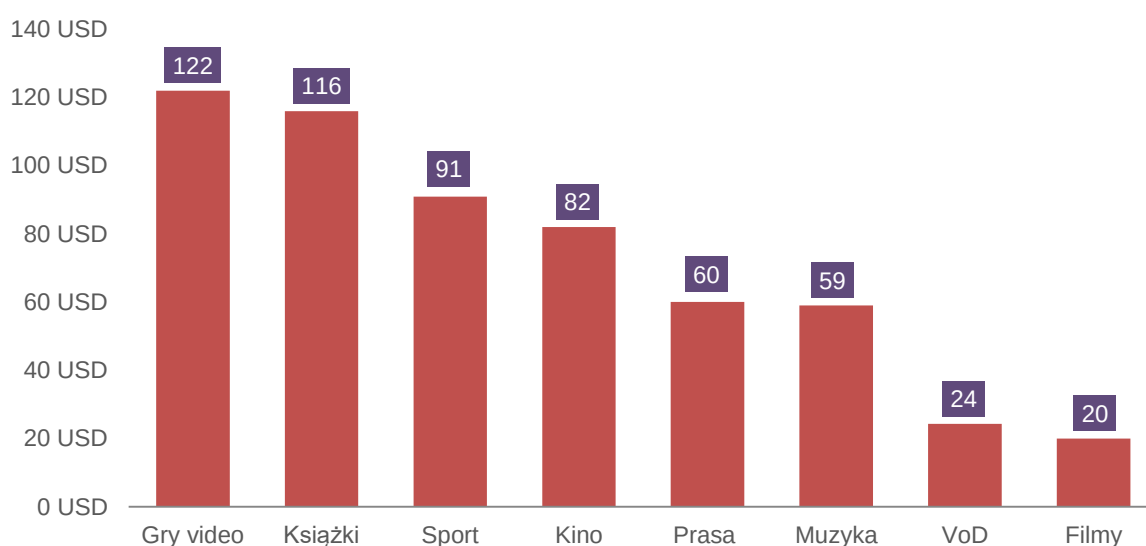
zmierzające do przekształcenia. Docelowo struktura Grupy kapitałowej Emitenta będzie się przedstawiać następująco:

1. Kool Things sp. z o.o. (powstała z przekształcenia spółki Kool Things sp. z o.o. sp.k.), w której Emitent będzie jedynym wspólnikiem posiadającym 100 proc. głosów w kapitale zakładowym spółki; spółka ta będzie prowadziła działalność gospodarczą w niezmienionym zakresie, o którym mowa powyżej;
2. sp. z o.o. (zmiana umowy spółki w zakresie zmiany dotychczasowej firmy „Kool Things” zostanie zaproponowana na najbliższym zgromadzeniu wspólników spółki), w której Emitent będzie jedynym wspólnikiem posiadającym 100 proc. głosów w kapitale zakładowym spółki; pomimo, iż spółka ta, z chwilą przekształcenia spółki Kool Things sp. z o.o. sp. k. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, zaprzestanie prowadzenia dotychczasowej działalności w przedmiocie zarządzania spółką komandytową, pozostanie ona w strukturze Grupy kapitałowej Emitenta.

4.15. OTOCZENIE RYNKOWE EMITENTA

Globalny rynek rozrywki podzielony jest na segmenty, których udział nieustannie się zmienia. Głównym czynnikiem, który prowadzi do szybkich zmian są przede wszystkim rewolucyjne zmiany technologiczne. W sektorze rozrywki bez ustanku pojawiają się nowe możliwości dotarcia do konsumentów i nowe możliwości świadczenia usług. Obok klasycznych form takich jak książki, sport, muzyka oraz kino, współczesny konsument szuka rozrywki na rynku gier video oraz szybko rosnącym segmencie VoD (Video-on-Demand). Na koniec 2017 roku, największymi segmentami były gry video (122 mld USD), książki (116 mld USD) oraz sport (82 mld USD).

Wykres. Światowy rynek rozrywki (USD mld).



Źródło: Spółka, Newzoo, PWC, Statista, Grand View Research, IFPI

Zgodnie z szacunkami Newzoo, globalna wartość rynku gier w 2018 r. wyniosła blisko 135 mld USD, co oznaczało wzrost w stosunku do 2016 r. o ok 10,6proc. r/r¹. Przewiduje się, że CAGR dla rynku gier w latach 2016-2021 wyniesie ok 10,2proc., (osiągając w 2021 r. 174 mld USD) i będzie wyższy od prognozowanej przez OECD dynamiki wzrostu realnego PKB dla największych państw pod względem wartości sprzedaży gier.

Według analiz, największym rynkiem geograficznym jest region Azji i Pacyfiku, który już w 2017 r. odpowiadał za 61,1 mld USD, co stanowiło ok 50proc. całego rynku gier. Drugim największym rynkiem był rynek Ameryki Północnej z wartością 29,7 mld USD, co odpowiada za ponad 24,4proc. wartości rynku².

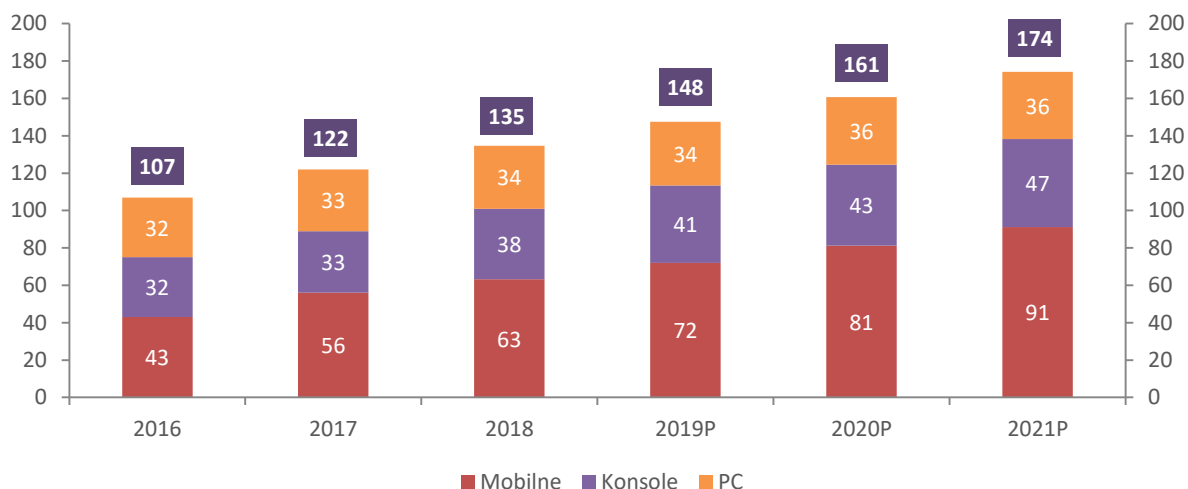
Największy wpływ na wzrost rynku w 2018 r. miały gry mobilne przeznaczone na smartfony oraz tablety, których wartość zwiększyła się o 12,9proc. r/r. Prognoza Newzoo wskazuje, że w 2019r. smartfony będą generowały 39,2proc. rynku, czyli największą wartość ze wszystkich segmentów.

¹ <https://newzoo.com/resources/>

² https://newzoo.com/wp-content/uploads/2016/03/Global_Games_Market_per_Region_2018.png

Poniższy wykres przedstawia globalną wartość rynku gier w latach 2016-2018 wraz z prognozami na lata 2019-2021, podział na segmenty został dokonany na podstawie platformy na którą przeznaczona jest gra.

Wykres. Wartość rynku gier w latach 2016-2021P (USD mld).



Źródło: Newzoo, Global Games Market Report, October 2018 Quarterly Update³

Kool2Play S.A. prowadzi działalność w segmencie gier Premium przeznaczonych na komputery osobiste oraz konsole, które oferowane są poprzez platformy dystrybucji cyfrowej. Jest to największy segment rynku gier. W latach 2017-2018 rynek gier na PC i konsole miał wartość odpowiednio 66 mld USD i 72 mld USD, co stanowiło odpowiednio 54,1proc. i 53,2proc. wartości rynku gier. Wzrost wartości segmentu gier mobilnych w 2018 r. w stosunku do 2017 r. wyniósł 9,1proc., podczas gdy cały rynek gier wzrósł o 10,6proc..

³ https://newzoo.com/wp-content/uploads/2018/04/Global_Games_Market_2012-2021_per_Segment.png

Poniższe tabele przedstawiają wartość przychodów ze sprzedaży gier dla poszczególnych regionów geograficznych oraz dwudziestu największych państw.

Tabela. Regiony geograficzne pod względem przychodów ze sprzedaży gier w 2017r.

Nr	Region/Państwo	Populacja (mln)	Populacja online (mln)	Populacja graczy (mln)	Przychody ze sprzedaży (mld USD)	Udział (proc.)
1	Azja-Pacyfik	4.043,1	1.804,7	1.145,1	61,1	50,2p roc.
2	Ameryka Północna	363,1	294,6	180,5	29,7	24,4p roc.
3	Europa Zachodnia	405,5	353,6	187,8	19,0	15,6p roc.
4	Europa Wschodnia i Rosja	352,6	260,2	155,1	3,4	2,8p roc.
5	Bliski Wschód i Afryka	1.662,9	585,2	336,2	4,0	3,3p roc.
4	Ameryka Łacińska	646,1	397,0	205,7	4,4	3,6p roc.

Źródło: Newzoo, Insights.

Zgodnie z powyższą tabelą, największym regionem, zarówno pod względem populacji graczy jak i przychodów ze sprzedaży, jest region Azji-Pacyfiku. Odpowiada on za ponad 50proc. globalnych przychodów ze sprzedaży gier. Szczególnie istotnym krajem w tym regionie są Chiny, w których przychody ze sprzedaży gier wyniosły w 2017 roku 32,4 mld USD, co stanowiło ponad 53proc. wartości sprzedaży dla regionu Azji-Pacyfiku i 26,6proc. wartości sprzedaży całego rynku gier⁴. W 2017 roku przychody ze sprzedaży gier w tym regionie wzrosły o około 15proc. w porównaniu do roku 2016. Największy bo 25proc. wzrost w 2017 r. w stosunku do 2016 r. odnotowano w regionie Bliskiego Wschodu i Afryki, aczkolwiek odpowiada on jedynie za 3,3proc. światowego rynku gier.

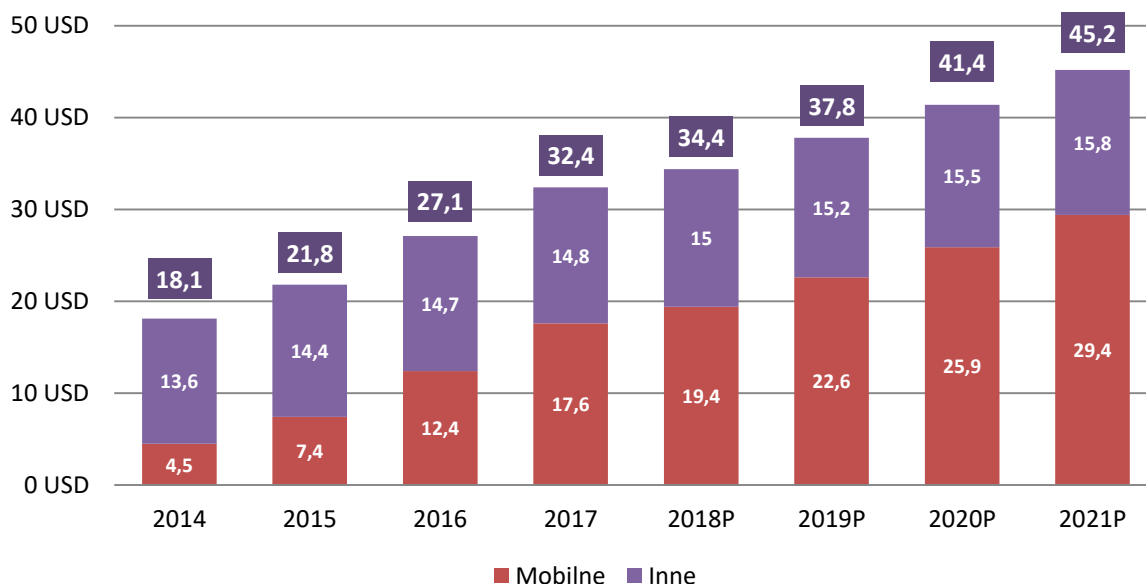
Region Ameryki Północnej jest drugim największym rynkiem gier z przychodami na poziomie 29,7 mld USD w 2017 r. (wzrost 14,2proc. r/r). Najsilniej w tym wzroście kontrybuuje segment mobilny, który klasyfikowany jest już jako rynek dojrzały, ale nienasycony. Wzrost na tym rynku jest głównie stymulowany przez coraz większą liczbę płacących graczy oraz zwiększenie średnich wydatków na grę. W 2017 r. zauważalny był ten sam trend na terenie EMEA.

Największymi rynkami pod względem przychodów są Chiny oraz Stany Zjednoczone, które odnotowały wartości na poziomach odpowiednio 32,4 mld USD oraz 27,6 mld USD.

⁴ https://newzoo.com/wp-content/uploads/2016/03/Newzoo_US_Games_Market_Revenues_2014-2021_April_2018-1024x576.png

Zgodnie z przewidywaniami platformy analitycznej App Annie, rynek chiński, ze względu na swoją wielkość oraz wejście w fazę szybkiego wzrostu⁵, będzie w kolejnych latach odgrywał wiodącą rolę. Zakłada się, że CAGR rynku w latach 2014-2021 wyniesie blisko 13,9 proc., osiągając w 2021 roku wartość ponad 45 mld USD⁶. Przewidywany udział gier mobilnych będzie wynosił 65proc., co stanowi ok. 29,4 mld USD. Poniższy wykres obrazuje skalę wzrostów rynku chińskiego.

Wykres. Rynek gier w Chinach w latach 2014-2021P (USD mld).



Źródło: Newzoo, October 2018 Quarterly Update, Global Games Market Report

Platforma Newzoo prognozuje, że rynek chiński w latach 2017-21 wzrośnie o 39,5proc. i odpowiednio 12,8 mld USD.

4.16. OPIS GŁÓWNYCH INWESTYCJI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH EMITENTA, W TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZAMIESZCZONYM W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym zamieszczonym w niniejszym dokumencie informacyjnym Emitent nie realizował ani inwestycji krajowych, ani inwestycji zagranicznych, w tym inwestycji kapitałowych.

4.17. INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UPADŁOŚCIOWYM, RESTRUKTURYZACYJNYM LUB LIKWIDACYJNYM

Wobec Emitenta nie zostało wszczęte jakiejkolwiek postępowanie upadłościowe, restrukturyzacyjne

⁵ <http://go.appannie.com/report-app-annie-market-forecast-2017>

⁶ https://newzoo.com/wp-content/uploads/2016/03/Newzoo_Chinese_Games_Market_Revenues_2014-2021_April_2018-1024x576.png

lub likwidacyjne.

Według najlepszej wiedzy Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego nie istnieją jakiegokolwiek okoliczności mogące spowodować wszczęcie wobec Emitenta postępowania upadłościowego, restrukturyzacyjnego lub likwidacyjnego.

4.18. INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UGODOWYM, ARBITRAŻOWYM LUB EGZEKUCYJNYM, JEŻELI WYNIK TYCH POSTĘPOWAŃ MA LUB MOŻE MIEĆ ISTOTNE ZNACZENIE DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Wobec Emitenta nie zostało wszczęte jakiegokolwiek postępowanie ugodowe, arbitrażowe lub egzekucyjne, którego wynik ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta.

Według najlepszej wiedzy Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego nie istnieją jakiegokolwiek okoliczności mogące spowodować wszczęcie wobec Emitenta postępowania ugodowego, arbitrażowego lub egzekucyjnego.

4.19. INFORMACJE NA TEMAT WSZYSTKICH INNYCH POSTĘPOWAŃ PRZED ORGANAMI RZĄDOWYMI, POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH LUB ARBITRAŻOWYCH, WŁĄCZNIE Z WSZELKIMI POSTĘPOWANIAMI W TOKU, ZA OKRES OBEJMUJĄCY CO NAJMNIEJ OSTATNIE 12 MIESIĘCY, LUB TAKIMI, KTÓRE MOGĄ WYSTĄPIĆ WEDŁUG WIEDZY EMITENTA, A KTÓRE TO POSTĘPOWANIA MOGŁY MIEĆ LUB MIAŁY W NIEDAWNEJ PRZESZŁOŚCI, LUB MOGĄ MIEĆ ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ EMITENTA, ALBO ZAMIESZCZENIE STOSOWNEJ INFORMACJI O BRAKU TAKICH POSTĘPOWAŃ.

W okresie ostatnich 12 miesięcy nie toczyły się ani obecnie nie toczą się żadne postępowania przed organami rządowymi, postępowania sądowe ani arbitrażowe, które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta. Emitent nie posiada jednocześnie żadnej wiedzy, która wskazywałaby, że jakiegokolwiek postępowanie takiego rodzaju mogłoby zostać wszczęte w najbliższej przyszłości.

4.20. ZOBOWIĄZANIA EMITENTA ISTOTNE Z PUNKTU WIDZENIA REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ WOBEC POSIADACZY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, KTÓRE ZWIĄZANE SĄ W SZCZEGÓLNOŚCI Z KSZTAŁTOWANIEM SIĘ JEGO SYTUACJI EKONOMICZNEJ I FINANSOWEJ

Główne zobowiązania Emitenta zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, przedstawionym w Dokumencie Informacyjnym. Emitent nie posiada i według jego wiedzy nie istnieją żadne inne zobowiązania istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych.

4.21. INFORMACJA O NIETYPOWYCH OKOLICZNOŚCIACH LUB ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIKI Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM LUB SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, ZAMIESZCZONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym zamieszczonym w niniejszym Dokumencie informacyjnym nie wystąpiły nietypowe okoliczności lub zdarzenia mające wpływ na wyniki z działalności gospodarczej Emitenta.

4.22. WSKAZANIE WSZELKICH ISTOTNYCH ZMIAN W SYTUACJI GOSPODARCZEJ, MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ INNYCH INFORMACJI ISTOTNYCH DLA ICH OCENY, KTÓRE POWSTAŁY PO SPORZĄDZENIU DANYCH FINANSOWYCH ZAMIESZCZONYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

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 Grupy kapitałowego Emitenta w roku 2020. Na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego Zarząd Emitenta nie ma możliwości precyzyjnego określenia ostatecznych skutków jakie przyniesie ekspansja wirusa COVID-19 z uwagi na dynamiczną sytuację, brak wiedzy dotyczących przyszłych decyzji organów państwowych oraz międzynarodowych, a także ich długoterminowego wpływu na gospodarkę, co będzie miało wpływ na działalność Emitenta i jego Grupy kapitałowej. 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, jeśli będzie miał miejsce, zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

W dniu 4 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęła uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie więcej niż 180.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 10 gr każda, o łącznej wartości nominalnej 18.000 zł (osiemnaście tysięcy złotych) akcji serii D w drodze subskrypcji otwartej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii D, w sprawie zmiany Statutu Spółki 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). Zgodnie z przedmiotową uchwałą cena emisyjna jednej akcji serii D wyniosła 14 zł. W dniu 29 lipca 2020 roku Zarząd Emitenta dokonał przydziału 180.000 akcji serii D. W ramach przedmiotowej emisji akcji serii D Emitent pozyskał 2.520.000 zł. Na dzień sporządzenia

niniejszego dokumentu zmiana Statutu Emitenta w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii D została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców.

W dniu 22 lipca 2020 roku Emitent udzielił pożyczki pieniężnej w łącznej kwocie 800.000 zł na rzecz Kool Things sp. z o.o. Zgodnie z zawartą umową pożyczka będzie wypłacana w trzech transzach: (I) 300.000 zł do końca III kwartału 2020 roku (transza w wysokości 270.000 zł wpłynęła do sp. z o.o. w dniu 10 sierpnia 2020 roku; 30.000 zł wpłynęło do spółki w dniu 29 września 2020 roku), (II) 300.000 zł w okresie IV kwartału 2020 roku/ I kwartału 2021 roku (transza w wysokości 150.000 zł wpłynęła do spółki z. o.o. w dniu 4 listopada 2020 roku oraz odpowiednio 21 stycznia 2021 roku) , (III) 200.000 zł do końca I kwartału 2021 roku. (Emitent przekazał środki będące przedmiotem umowy pożyczki do Kool Things sp. z o.o. sp. k. za pośrednictwem Kool Things sp. z o.o., o czym poniżej). Kwota pożyczki jest oprocentowana. Oprocentowanie pożyczki, w tym każdej transzy, w skali roku jest równe stopie procentowej WIBOR 1R powiększonej o marżę odsetkową w wysokości 3 punktów procentowych rocznie. Odsetki naliczane będą w okresach rocznych, począwszy od wypłaty poszczególnej transzy. Zwrot pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpi w terminie do dnia 31 lipca 2030 roku, przy czym Kool Things sp. z o.o. zobowiązała się do rozpoczęcia dokonywania zwrotu pierwszej transzy pożyczki w wysokości 300.000 zł począwszy od dnia 29 lipca 2022 roku. Zwrot pożyczki będzie realizowany w miesięcznych ratach. Przekazanie środków w ramach przedmiotowej umowy pożyczki jest realizacją jednego z celów emisji akcji serii D Emitenta. Z uwagi na specyfikę budowy struktury Grupy kapitałowej Emitenta, Emitent przekazał środki będące przedmiotem umowy pożyczki do Kool Things sp. z o.o. sp. k. za pośrednictwem Kool Things sp. z o.o. (umowa pożyczki pomiędzy Kool Things sp. z o.o. a Kool Things sp. o.o. sp.k. została zawarta w dniu 22 lipca 2020 roku; umowa została zawarta na takich samych warunkach).

W dniu 2 grudnia 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie więcej niż 90.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 10 gr każda, o łącznej wartości nominalnej 9.000 zł (dziewięć tysięcy złotych) w drodze subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki. Zgodnie z przedmiotową uchwałą cena emisyjna jednej akcji serii F została ustalona na poziomie 35 zł za jedną akcję serii F. Na dzień sporządzenia Dokumentu informacyjnego emisja akcji serii F jest w toku. W związku z tym, że Akcje Serii D objęte niniejszym dokumentem informacyjnym na dzień jego sporządzenia są uprzywilejowane cenowo w stosunku do akcji serii F, Zarząd Emitenta podjął decyzję, że czynności w związku z planowanym wprowadzeniem akcji serii F do Alternatywnego systemu obrotu zostaną podjęte nie wcześniej niż w marcu 2021 roku, pod warunkiem skutecznego zarejestrowania do tego czasu akcji serii F w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Poza ww. okolicznościami nie miały miejsca żadne inne wydarzenia, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową Emitenta.

4.23. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTAZarząd

Zgodnie z § 12 Statutu Zarząd Emitenta składa się od jednego do trzech członków. Zgodnie z § 12 ust. 3 Statutu kadencja Zarządu Emitenta wynosi trzy lata i dla wszystkich jego członków upływa w dniu 12 kwietnia 2022 roku.

Zarząd wykonuje swoje czynności w siedzibie Emitenta.

W skład Zarządu Emitenta wchodzi obecnie:

1. Marcin Marzęcki – Prezes Zarządu;
2. Michał Marzęcki – Członek Zarządu;
3. Aleksander Pakulski – Członek Zarządu.

Marcin Artur Marzęcki	
Zajmowane stanowisko	Prezes Zarządu
Termin upływu kadencji	12 kwietnia 2022 roku
Wykształcenie	wyższe
Kariera zawodowa	
Kwalifikacje zawodowe:	
• 20 lat doświadczenia zawodowego w promocji ze specjalizacją w branży gier: influencerzy, social media, pisma drukowane, radio, TV, przeprowadzone ponad 200 kampanii promocyjnych gier • 20 lat w brand management – zarządzaniu rozwojem marek gier • 14 lat doświadczenia w zarządzaniu zespołami ludzi • 10 lat doświadczenia w pracy w międzynarodowych strukturach firm • 10 lat doświadczenia w zarządzaniu spółkami	
Doświadczenie zawodowe:	
• 2013 - obecnie - współzałożyciel, wspólnik, prezes zarządu Kool2Play S.A. • 2010 - obecnie – założyciel, wspólnik, Prezes Zarządu Kool Things sp. z o.o. • 2009 - 2010 – Członek Zarządu, dyrektor marketingu CD Projekt RED • 2005 - 2008 – dyrektor marketingu CD Projekt (obecnie cdp.pl) • 2002 – obecnie – własna działalności gospodarcza pod firmą: Kool Things Marcin Marzęcki • 1999 - 2005 – menedżer ds. marketngu CD Projekt (obecnie cdp.pl) • 1995 - 1999 – redaktor PC Gamer Polska	
Doświadczenie zawodowe oraz informacje o sprawowaniu funkcji w organach zarządzających lub nadzorczych:	

• 2013 - obecnie - współzałożyciel, wspólnik, Prezes Zarządu Kool2Play S.A. • 2010 - obecnie – założyciel, wspólnik, Prezes Zarządu Kool Things sp. z o.o. • 2009 - 2010 – Członek Zarządu, dyrektor marketingu CD Projekt RED
Pan Marcin Marzęcki nie prowadzi działalności mającej istotne znaczenie dla Emitenta.
Wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, Pan Marcin Marzęcki był członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem: • 2013 - obecnie - współzałożyciel, wspólnik, Prezes zarządu Kool2Play S.A. • 2017- obecnie – założyciel, Prezes zarządu Kool Things sp. z o.o. • 2017 – obecnie – komandytariusz Kool Things sp. z o.o. sp. k.
Pan Marcin Marzęcki nie pełnił w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości lub likwidacji, jak również nie pełnił funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisaryczny.
Pan Marcin Marzęcki nie jest wpisany w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym ani w innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska.
Pan Marcin Marzęcki nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.
Pan Marcin Marzęcki nie prowadzi konkurencyjnej działalności w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.
Pan Marcin Marzęcki nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych.

Michał Sebastian Marzęcki	
Zajmowane stanowisko	Członek Zarządu
Termin upływu kadencji	12 kwietnia 2022 roku
Wykształcenie	wyższe
Kariera zawodowa	
Doświadczenie zawodowe:	
• 2012 – obecnie – Dyrektor Zarządzający Finitec • 2013 – obecnie – Zarządzający teamem deweloperskim, Członek Zarządu Kool2Play S.A. • 2018 – obecnie – Członek Zarządu Genegoggle Sp. z o.o.	

- 2010 – 2016 - Head of Development / Manager i Team Leader w Deloitte
- 2009 – 2010 – Programista gier, Freelance, CD Projekt
- 2004 – 2009 - Senior Programista systemów bankowych w Deloitte
- 2004 – obecnie – własna działalność gospodarcza pod firmą "MIKESOFT" OPROGRAMOWANIE
MICHAŁ MARZĘCKI

Doświadczenie zawodowe oraz informacje o sprawowaniu funkcji w organach zarządzających lub nadzorczych:

- 2013 – obecnie – Zarządzający teamem deweloperskim, Członek Zarządu Kool2Play S.A.
- 2018 – obecnie – Członek Zarządu Genegoggle sp. z o.o.

Pan Michał Marzęcki nie prowadzi działalności mającej istotne znaczenie dla Emitenta.

Wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, Pan Michał Marzęcki był członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem:

- 2013 – obecnie – Zarządzający teamem deweloperskim, Członek Zarządu Kool2Play S.A.
- 2018 – obecnie – Członek Zarządu oraz współnik Genegoggle sp. z o.o.
- 2018 – obecnie – współnik Fintec sp. z o.o.

Pan Michał Marzęcki nie pełnił w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości lub likwidacji, jak również nie pełnił funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisaryczny.

Pan Michał Marzęcki nie jest wpisany w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym ani w innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska.

Pan Michał Marzęcki nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Pan Michał Marzęcki nie prowadzi konkurencyjnej działalności w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Pan Michał Marzęcki nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych.

Aleksander Michał Pakulski	
Zajmowane stanowisko	Członek Zarządu
Termin upływu kadencji	12 kwietnia 2022 roku
Wykształcenie	wyższe
Kariera zawodowa	
Doświadczenie zawodowe:	
2017 – obecnie Kool Things sp. z o.o. sp. k - Account Manager, PR Manager, New Business Manager;	
2017 – obecnie Kool Things sp. z o.o. Wiceprezes Zarządu	
Doświadczenie zawodowe oraz informacje o sprawowaniu funkcji w organach zarządzających lub nadzorczych:	
• 2017 – obecnie Kool Things sp. z o.o. Wiceprezes Zarządu • 2019 – obecnie Członek Zarządu Kool2Play S.A.	
Pan Aleksander Pakulski nie prowadzi działalności mającej istotne znaczenie dla Emitenta.	
Wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, Pan Aleksander Pakulski był członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem:	
• 2017 – obecnie Kool Things sp. z o.o. Wiceprezes Zarządu • 2017 – komplementariusz Kool Things sp. z o.o. sp. k. • 2019 – 07.2020 - Przewodniczący Rady Nadzorczej Kool2Play S.A.	
Pan Aleksander Pakulski nie pełnił w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości lub likwidacji, jak również nie pełnił funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisyjny.	
Pan Aleksander Pakulski nie jest wpisany w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym ani w innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska.	
Pan Aleksander Pakulski nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.	
Pan Aleksander Pakulski nie prowadzi konkurencyjnej działalności w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.	
Pan Aleksander Pakulski nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych.	

Rada Nadzorcza

Zgodnie z §20 ust. 1 Statutu Rada Nadzorcza Emitenta składa się z pięciu członków. Zgodnie z § 20 ust. 3 Statutu Emitenta kadencja Rady Nadzorczej trwa 3 lata i dla wszystkich jej członków upływa w dniu 12 kwietnia 2022 roku.

Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie, z tym iż członków Rady Nadzorczej pierwszej kadencji powołują wspólnicy Spółki, o której mowa w §2 Statutu.

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi obecnie:

1. Magdalena Kramer –Przewodniczący Rady Nadzorczej;
2. Artur Sawka –Członek Rady Nadzorczej;
3. Piotr Gałęzowski - Członek Rady Nadzorczej;
4. Aleksandra Babicka - Członek Rady Nadzorczej;
5. Grzegorz Piekart - Członek Rady Nadzorczej.

Magdalena Kramer	
Zajmowane stanowisko	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	12 kwietnia 2022 roku
Wykształcenie	wyższe
Kariera zawodowa	
Wspólnik zarządzający, adwokat w Kancelarii Adwokackiej Kramer i Wspólnicy sp. j. Absolwentka Wydziału Prawa Akademii Leona Koźmińskiego w Warszawie. Certyfikowany Doradca w Alternatywnym Systemie Obrotu.	
Pani Magdalena Kramer posiada kilkunastoletnie doświadczenie w obsłudze prawnej spółek prawa handlowego oraz podmiotów rynku kapitałowego, nabyte w trakcie pracy w kancelariach adwokackich oraz w podmiocie z sektora usług finansowych. Specjalizuje się w zakresie prawa rynku kapitałowego, prawa handlowego, gospodarczego oraz cywilnego. Zajmuje się w szczególności obsługą prawną emisji papierów wartościowych oraz dłużnych papierów wartościowych, doradztwem prawnym w zakresie funkcjonowania spółek kapitałowych, w tym w szczególności spółek publicznych, przeprowadzaniem procesów przekształcenia i łączenia spółek handlowych, prowadzeniem postępowań sądowych z zakresu prawa gospodarczego ze szczególnym uwzględnieniem problematyki związanej z zaskarżaniem uchwał organów spółek prawa handlowego.	
Pani Magdalena Kramer nie prowadzi działalności mającej istotne znaczenie dla Emitenta.	
Wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, Pani Magdalena Kramer była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem:	

- Public Shell Advisory S.A. - członek Rady Nadzorczej
- Ponyo Aerospace sp. z o.o. - członek Rady Nadzorczej
- Kancelaria Adwokacka Osiński i Wspólnicy sp. k. - wspólnik

Spółki prawa handlowego, w których Magdalena Kramer pełni funkcję członka organów zarządzających lub nadzorczych albo jest wspólnikiem

- Kancelaria Adwokacka Kramer i Wspólnicy sp. j. - wspólnik zarządzający
- QubicGames S.A. - członek Rady Nadzorczej
- Varsav Game Studios S.A. - członek Rady Nadzorczej
- Woodland Games - członek Rady Nadzorczej

Pani Magdalena Kramer nie pełniła w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości lub likwidacji, jak również nie pełnił funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisaryczny.

Pani Magdalena Kramer nie jest wpisana w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym ani w innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska.

Pani Magdalena Kramer nie została pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Pani Magdalena Kramer nie prowadzi konkurencyjnej działalności w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Pani Magdalena Kramer nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych.

Artur Andrzej Sawka

Zajmowane stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
----------------------	-------------------------

Termin upływu kadencji	12 kwietnia 2022 roku
------------------------	-----------------------

Wykształcenie	wyższe
---------------	--------

Kariera zawodowa

Artur Sawka - absolwent EMBA - Global Management - Thunderbird School of Global Management oraz Uniwersytetu Warszawskiego na kierunku Zarządzania i Marketingu. Posiada bogate doświadczeniu w zarządzaniu i doradztwie finansowo - strategicznym. Jako Dyrektor Inwestycyjny w Family Office Michał Kiciński odpowiada za realizację procesów inwestycyjnych

oraz kontrolę spółek portfelowych. Były Dyrektor Departamentu Kontrolingu i Członek Komitetu Integracyjnego w Exalo Drilling SA, spółki powstałej z połączenia sześciu niezależnych podmiotów. Wcześniej przez 9 lat był Członkiem Zarządu w CD Projekt, odpowiadając między innymi za finanse Grupy. Obecnie pełni rolę Dyrektora Finansowego w Mudita sp. z o.o., Appnroll sp. z o.o. i Voom sp. z o.o. oraz prokurenta w Mudita Sp. z o.o. oraz Appnroll sp. z o.o.

Doświadczenie zawodowe:

- 2019 – obecnie Dyrektor Finansowy w Mudita sp. z o.o., Appnroll sp. z o.o. i Voom sp. z o.o.
- 2015 - obecnie Value Creating Solutions; doradztwo strategiczne i finansowe; Pełnomocnik ds. inwestycji Family Office Michał Kiciński
- 2013 – 2014 Exalo Drilling SA (Grupa PGNiG) - Dyrektor Działu Budżetowania, Kontrolingu i Skarbu
- 2010 – 2012 Edukacja Polska S.A, Wydawnictwo Edukacja Polska Sp. z o.o - Dyrektor ds. Finansowych i Administracyjnych;
- 2001 – 2010 CD Projekt SA - Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy Grupy, Dyrektor Regionu Europa Centralna

Doświadczenie zawodowe oraz informacje o sprawowaniu funkcji w organach zarządzających lub nadzorczych:

- 2001 – 2010 CD Projekt SA - Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy Grupy, Dyrektor Regionu Europa Centralna,
- 2015 – 2019 Fort Traugutta sp. z o.o. – Członek Zarządu, wspólnik
- 2016 – 2019 Wegeguru sp. z o.o. – Członek Zarządu, wspólnik
- 2016 – 2019 F1 Nieruchomości sp. z o.o. – Członek Zarządu
- 2017 – 2017 ID'EAU sp. o.o. – Członek Zarządu

Pan Artur Sawka nie prowadzi działalności mającej istotne znaczenie dla Emitenta.

Wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, Pan Artur Sawka był członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem:

- 2015 – 2019 Fort Traugutta sp. z o.o. – Członek Zarządu, wspólnik
- 2016 – 2019 Wegeguru sp. z o.o. – Członek Zarządu, wspólnik
- 2016 – 2019 F1 Nieruchomości sp. z o.o. – Członek Zarządu
- 2017-obecnie – Członek Rady Fundacji Borzimy
- 2017 – 2017 ID'EAU sp. o.o. – Członek Zarządu

Pan Artur Sawka nie pełnił w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości lub likwidacji, jak również nie pełnił funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisaryczny.

Pan Artur Sawka nie jest wpisany w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym ani w innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska.

Pan Artur Sawka nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Pan Artur Sawka nie prowadzi konkurencyjnej działalności w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Pan Artur Sawka nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych.

Piotr Gałęzowski	
Zajmowane stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	12 kwietnia 2022 roku
Wykształcenie	wyższe
Kariera zawodowa	
<u>Doświadczenie zawodowe:</u>	
• 2008-2016 Dyrektor Działu Kreacji (Agora S.A) • 2005-2008 Członek Zarządu Inforadio (SP Polityka i Agora S.A) • 2004-2011 Dyrektor Sprzedaży Tok FM • 2010-2016 Szef Sprzedaży vortalu Tuba.fm	
Doświadczenie zawodowe oraz informacje o sprawowaniu funkcji w organach zarządzających lub nadzorczych:	
• 2005-2008 Członek Zarządu Inforadio (SP Polityka i Agora S.A) • 2018- do dzisiaj Perfect Stranger Media Sp. z o. o. • 2019 – obecnie Członek Rady Nadzorczej Kool2Play S.A.	
Pan Piotr Gałęzowski nie prowadzi działalności mającej istotne znaczenie dla Emitenta.	
Wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, Pan Piotr Gałęzowski był członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem:	
• Perfect Stranger Media Sp. z o. o. (sierpień 2018 do dziś) – Prezes Zarządu, współnik	

Pan Piotr Gałęzowski nie pełnił w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości lub likwidacji, jak również nie pełnił funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisyjny.

Pan Piotr Gałęzowski nie jest wpisany w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym ani w innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska.

Pan Piotr Gałęzowski nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Pan Piotr Gałęzowski nie prowadzi konkurencyjnej działalności w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Pan Piotr Gałęzowski nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych.

Aleksandra Małgorzata Babicka

Zajmowane stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	12 kwietnia 2022 roku
Wykształcenie	wyższe

Kariera zawodowa

Aleksandra Babicka ma ponad 15-letnie doświadczenie w pracy w obszarze Human Resources, które zdobyła pracując w szerokim spectrum firm od sektora FMCG poprzez firmy konsultingowe, a ostatnio firmy ściśle związane z nowymi technologiami. Jej doświadczenie obejmuje pracę zarówno dla rynku Polskiego, jak i dla rynków zagranicznych w takich obszarach jak: tworzenie strategii HR-owych, kształtowanie systemu wynagradzania i benefitów pracowniczych, szkolenie i rozwój pracowników, rekrutacja i selekcja pracowników, coaching managerski, zarządzanie zmianą.

Doświadczenie zawodowe oraz informacje o sprawowaniu funkcji w organach zarządzających lub nadzorczych:

- listopad 2017- obecnie HL Tech sp. z o.o. -Head of HR (and Administration)
- sierpień 2015-listopad 2017 - DENTSU AEGIS NETWORK SP. Z O.O. -SR HR Business Partner/ SR HR Manager

• luty 2010 – sierpień 2015 - MATTEL POLAND SP Z O.O. -HR Manager Emerging Markets Cluster (Poland, Czech Republic, Hungary, Russia, Turkey, Greece, MEA) • wrzesień 2007 – styczeń 2010 - DELOITTE ADVISORY SP. Z O. O. , Warsaw -HR Manager • października 2006 – wrzesień 2007 -PZ CUSSONS POLSKA S.A., Warsaw -Recruitment Specialist • czerwiec 2005 – październik 2006 -L'Oréal Polska, Warszawa - Recruitment Specialist • sierpień 2001- czerwiec 2005 - McKinsey& Company, Warszawa -Engagement Team Assistant (part-time job)
Pani Aleksandra Babicka nie prowadzi działalności mającej istotne znaczenie dla Emitenta.
Wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, Pani Aleksandra Babicka była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem: • brak
Pani Aleksandra Babicka nie pełniła w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jej kadencji znalazły się w stanie upadłości lub likwidacji, jak również nie pełniła funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisaryczny.
Pani Aleksandra Babicka nie jest wpisana w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym ani w innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska.
Pani Aleksandra Babicka nie została pozbawiona przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.
Pani Aleksandra Babicka nie prowadziła konkurencyjnej działalności w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest wspólnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.
Pani Aleksandra Babicka nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych. NIE

Grzegorz Piekart	
Zajmowane stanowisko	Członek Rady Nadzorczej
Termin upływu kadencji	12 kwietnia 2022 roku
Wykształcenie	wyższe
Kariera zawodowa	

Doświadczenie zawodowe:

- 06.2020 – obecnie Dyrektor Inwestycyjny w mBank S.A.
- 01.2020 – 06.2020 Dyrektor Inwestycyjny w IPOPEMA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
- 10.2016 – 01.2020 Menedżer ds. inwestycji w Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
- 05.2015 – 10.2016 Ekspert ds. finansowania strukturyzowanego w Alior Bank S.A.
- 06.2014 – 04.2015 Menedżer ds. strukturyzowania aktywów i kapitału w Bank Zachodni WBK S.A.
- 03.2007 – 05.2014 kolejno Analityk, Menedżer i Dyrektor Inwestycyjny w mBank S.A.
- 09.2005 – 02.2007 Asystent ds. audytu w Deloitte Audyt sp. z o.o.

Pan Grzegorz Piekart nie prowadzi działalności mającej istotne znaczenie dla Emitenta.

Obecnie pełni następujące funkcje:

- Członka Rady Nadzorczej 7LEVELS S.A. (od 04.2017)
- Członka Rady Nadzorczej Sentione Sp. z o.o. (od 04.2019)
- Członka Rady Nadzorczej Caps apps Sp. z o.o. (od 09.2019)

W okresie ostatnich 3 lat sprawował następujące funkcje:

- Członka Rady Nadzorczej Sprawy Sp. z o.o. (od 12.2016 do 06.2020)
- Przewodniczącego Rady Nadzorczej Nano Games Sp. z o.o. (od 01.2017 do 06.2020)
- Członka Rady Nadzorczej PICODI.COM S.A. (od 04.2018 do 06.2020)
- Członka Rady Nadzorczej Olympus Sky Technologies S.A. (od 06.2019 do 06.2020)
- Członka Rady Nadzorczej Zeus Security Solutions Sp. z o.o. (d 07.2019 do 06.2020)
- Członka Rady Nadzorczej Me&My Friends S.A. (od 10.2019 do 06.2020)
- Członka Rady Nadzorczej Spółki JBS REG S.A. (od 03.2019 do 12.2019)
- Członka Rady Nadzorczej spółki Creepy Jar S.A. (od 03.2017 do 08.2018)

Pan Grzegorz Piekart nie pełnił w okresie ostatnich 5 lat funkcji osoby nadzorującej lub zarządzającej w podmiotach, które w okresie jego kadencji znalazły się w stanie upadłości lub likwidacji, jak również nie pełnił funkcji w podmiotach, w których toczyła się restrukturyzacja, lub w których został ustanowiony zarząd komisyjny.

Pan Grzegorz Piekart nie jest wpisany w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym ani w innym równoważnym mu rejestrze prowadzonym na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska.

Pan Grzegorz Piekart nie został pozbawiony przez Sąd prawa prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek oraz pełnienia funkcji członka rady nadzorczej, reprezentanta lub pełnomocnika w spółce handlowej, przedsiębiorstwie państwowym, spółdzielni, fundacji lub stowarzyszeniu.

Pan Grzegorz Piekart nie prowadził konkurencyjnej działalności w stosunku do działalności Emitenta, ani nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiejkolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Pan Grzegorz Piekart nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwa określone w przepisach rozdziałów XXXIII-XXXVII Kodeksu karnego oraz art. 587, 590 i 591 k.s.h., ani na podstawie przepisów prawa państwa innego niż Rzeczypospolita Polska, jak również za przestępstwa wskazane w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub Ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych. NIE

4.24. DANE DOTYCZĄCE STRUKTURY AKCJONARIATU EMITENTA

Struktura akcjonariatu Emitenta, na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu informacyjnego, przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko / nazwa akcjonariusza	Seria Akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Marcin Marzęcki	A1	362.900	25,26	25,26
2	Michał Marzęcki	A1	362.900	25,26	25,26
3	Arts Alliance S.A.	A2	150.000	10,44	10,44
4.	Aleksander Pakulski	A1	85.950	5,99	5,99
5.	One Two Play S.A.*	D	114.400	7,96	7,96
6	Pozostali	A1	38.250	2,66	2,66
		B, C i D	322.200	22,43	22,43
			1.436.600	100	100

**** wraz ze spółką zależną – One Two Play Gaming sp. z o.o. (każda ze spółek posiada bezpośrednio po 57.200 akcji emitenta)**

One Two Play S.A.

Firma:	One Two Play
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	Al. Jerozolimskie 92, 00-807 Warszawa
KRS:	0000802905
REGON:	384350030
NIP:	7010944924
Udział w ogólnej liczbie głosów Emitenta:	57.200 akcji reprezentujących 3,98 proc. w głosach
Udział w kapitale zakładowym Emitenta	57.200 akcji reprezentujących 3,98 proc w kapitale zakładowym
Przedmiot działalności:	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
Dominujący akcjonariusze lub Osoby sprawujące faktyczną kontrolę:	Karolina Kocot - Prezes Zarządu

„One Two Play Gaming sp. z o.o.

Firma:	One Two Play Gaming
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	Al. Jerozolimskie 92, 00-807 Warszawa
KRS:	0000847286
REGON:	386358171
NIP:	7010987566
Udział w ogólnej liczbie głosów Emitenta:	57.200 akcji reprezentujących 3,98 proc. w głosach
Udział w kapitale zakładowym Emitenta	57.200 akcji reprezentujących 3,98 proc w kapitale zakładowym
Przedmiot działalności:	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych
Dominujący akcjonariusze lub	
Osoby sprawujące faktyczną kontrolę:	Karolina Kocot - Prezes Zarządu

Powiązania z Emitentem

Grzegorz Piekart -Członek Rady Nadzorczej jest jednocześnie mężem Członka Rady Nadzorczej akcjonariusza Emitenta, tj. One Two Play S.A. posiadającym na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego 57.200akcji Emitenta stanowiących 3,98 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 3,98 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, natomiast wraz ze spółką zależną, tj. One Two Play Gaming sp. z o.o. posiadającym na dzień sporządzenia dokumentu informacyjnego łącznie 114.400akcji Emitenta stanowiących 7,96 proc. udziału w kapitale zakładowym Spółki 7,96 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

5. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**5.1. 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: SprFinJednostkaInnaWZłotych (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

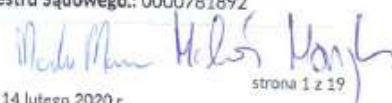
KodPKD: 7010Z (DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW, Z WYŁĄCZENIEM HOLDINGÓW FINANSOWYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 1132864896

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

Biegły rewident: Piotr Janaszkiewicz

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

metód 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.

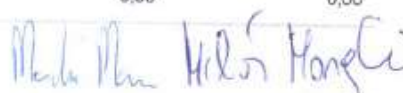
Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wariantcie pośrednim

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 Janaszekiewicz

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

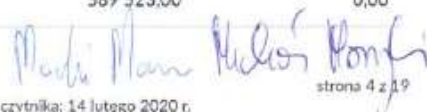
Biegły rewident: Piotr Janaszewicz

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

strona 3 z 10

	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 czytelnika: 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

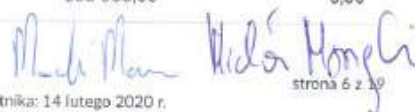
Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

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


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 Janaszkiewicz

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


strona 6 z 10

	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 Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.plbr.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 Janaszekiewicz

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

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.


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 Janaszkiewicz

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

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

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 13 z 19

	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 czytelnika: 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 czytnika: 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

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

Marki Maw...
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

KOOL2PLAY S.A.
ul. Główna 11
01-523 Włocławek
NIP: 7152942890
REGON: 145040255

Członek Zarządu Kool2Play S.A.
Michał Marzęcki
Michał Marzęcki

Prezes Zarządu Kool2Play S.A.

Marcin Marzęcki
Marcin Marzęcki

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

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

strona 19 z 19

1. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

1. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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.

Markus Muen Muelen Muenf

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. Wykazwana 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 notce 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.



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 amortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

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.

Marek Maw Kool2Play

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 zbyty, 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,

Medi Mann *Mel's Hongli*

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.

Małgorzata Małach *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

Markus Mann Markus Mayh

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w tysiącach złotych)

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

	Koszty zakończonych prac rozkładowych	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, lokalę 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

Małgorzata Kicińska

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawione w tysiącach złotych)

4. Inwestycje długoterminowe

4.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

		Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto	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	-	-	-	-	-

Maciej Mian 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

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

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

Mariusz Maru Kool THINGS

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>

Markus Mann *Kool2Play*

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>

Markus Mann

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		
	<u>-</u>	<u>-</u>

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		
	<u>-</u>	<u>-</u>

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		
	<u>-</u>	<u>-</u>

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

10. Kapitał zakładowy**10. 1 Struktura własności kapitału zakładowego**

Seria akcji	Ilość akcji	Wartość nominalna	% udział
		akcji	
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 rezerwowo. 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

	Koszty roku 2019	Koszty roku 2018	Pozostałe rezerwy	Razem
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
Przypadające do spłaty:	
powyżej 1 roku do 3 lat	
powyżej 3 do 5 lat	
powyżej 5 lat	-
Przypadające do spłaty:	
do 1 roku ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe	-

12. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

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

Małgorzata Małachowska *Krzysztof Kozłowski*

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

31.12.2019	31.12.2018
------------	------------

-	-
---	---

14. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

zaliczka otrzymana na poczet sprzedaży

31.12.2019	31.12.2018
------------	------------

-	-
---	---

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
----------------------------	----------------------------

Struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży produktów

Kraj

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

Eksport

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

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Kraj

Eksport

-	-
---	---

Markus 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	-	-	-	-	-

Markus Mann *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 M... *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		-	-	-	-

Markus Mann *Michał Kozłowski*

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**

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

18. 3 Odroczonego podatek dochodowy

	31.12.2019	31.12.2018
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	-	-



KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiano 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

Marku M...
Kole M...
Mong...

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono 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%

*Manuela Man
Kool2Play*

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

- 28. Istotne transakcje z jednostkami powiązanymi zawartymi na warunkach innych niż rynkowe**
Nie wystąpiły.
- 29. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**
Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie, którym obejmuje 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.

Małgorzata Marysi
Koos Marysi

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		
	<u>9 000</u>	<u>9 000</u>

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 Müller
Klaus Hönig

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 Maria 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.
Michał Marzęcki
Michał Marzęcki

Prezes Zarządu Kool2Play S.A.
Marcin Marzęcki
Marcin Marzęcki

Emitent wyjaśnia, iż w sprawozdaniu finansowym Emitenta za rok 2019 – w pkt. 27 Dodatkowych informacji i objaśnień, w wykazie spółek stowarzyszonych i zależnych jako udział w spółce Kool Things sp. z o.o. sp. k. wskazano wartość 97 proc. posiadanych udziałów i liczby głosów w organie, podczas gdy prawidłowa wartość wynosi 98 proc. Powyższa rozbieżność wynika z omyłki pisarskiej.

5.2. SKONSOLIDOWANE PRAWOZDANIE 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: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZloty { 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
JEDNOSTKA ZALEŻNA

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

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



strona 1 z 22

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, wspólnika 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

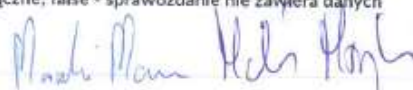
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej
KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA

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



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 2 z 22

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 przyczyny: 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	9,00

Biegły rewident: Piotr Janaszkiewicz

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

Mania Man *Kool2play*
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

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 4 z 22

	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.pilbr.org.pl>, 2020-03-25 13:17, ostatnia aktualizacja czytelnika: 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
Żapasy	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	9 19 589,35	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

Markus M... *H. J. K...*

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 6 z 22

	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, cel, 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.pibp.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 Janaszekiewicz

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

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 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 Janaszekiewicz

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 Janaszekiewicz

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

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


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

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.pilbr.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 Janaszekiewicz

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

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

Wygenerowano ze strony <https://www.plbr.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 czynnika: 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
Spłaty 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

Biegły rewident: Piotr Janaszekiewicz

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

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 18 z 22



	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 Janaszekiewicz

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

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 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. Smarska 31
01-623 Warszawa
NIP: 1122812405
REGON: 140940045

Prezes Zarządu Kool2Play S.A.

Michał Marzęcki
Michał Marzęcki

Członek Zarządu Kool2Play S.A.

Michał Marzęcki
Michał Marzęcki

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 22 z 22

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 odroczonej 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 osiągnięcia, 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

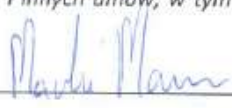
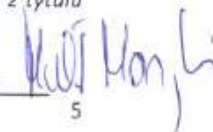
10. *Kwota zakończonych prac rozwojowych*

Nie wystąpiły.

11. *Grunty użytkowane wieczystie 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 przyznają

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 utworzenie 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

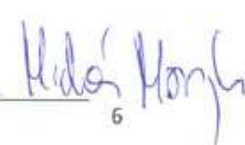
Nie występują.

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.

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.

Madeleine Marie Kelly Kelly

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.

Markus Mann *Hidish Monji*

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.

Małgorzata Małgorzata Małgorzata

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 5/1
01-623 Warszawa
NIP: 1132864896
REGON: 146640635

Prezes Zarządu Kool2Play S.A.


Michał Marzęcki

Członek Zarządu Kool2Play S.A.


Michał Marzęcki

5.3. 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 („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 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 zmywy, 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

5.4. 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 Janaszkiewicz 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 („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 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 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 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;
- 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

**5.5. 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:

71 strona
Marta Manna Helen Manna

Kool2Play Spółka Akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w 2019 roku skonsolidowane



- 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.

2 | Strona

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 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

Małgorzata Małysz 3 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 w 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 Urangun 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 przedsięwzięcia 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. Smolna 31
01-525 Warszawa
NIP: 1132804800
REGON: 140040035

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.

5.6. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2020 ROKU DO DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

Jednostkowe dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 września 2019 roku

BILANS KOOL2PLAY S.A.			
Lp.	Pozycja	2020-09-30	2019-09-30
A.	AKTYWA TRWAŁE	5 000,00	5 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
1.	Środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	5 337 690,25	1 578 071,65
I.	Zapasy	3 103 691,14	1 128 947,50
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 103 691,14	1 128 947,50
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		

II.	Należności krótkoterminowe	235 229,72	97 020,94
1.	Należności od jednostek powiązanych	24 618,67	11 070,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Należności od pozostałych jednostek	210 611,05	85 950,94
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 998 769,39	334 092,77
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 998 769,39	334 092,77
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		18 010,44
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	5 342 690,25	1 583 071,65

Lp.	Pozycja	2020-09-30	2019-09-30
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 050 073,06	1 475 075,84
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	143 660,00	117 800,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 910 149,15	1 401 418,47
	- nadwyżka ze sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	125 548,39	125 548,39
VII.	Zysk (strata) netto	-129 284,48	-169 691,02
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	292 617,19	107 995,81
I.	Rezerwy na zobowiązania		53 023,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		53 023,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Pozostałe rezerwy		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	124 944,19	54 972,81
1.	Wobec jednostek powiązanych	2 880,85	15 006,00

2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	122 063,34	39 966,81
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	167 673,00	
	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	167 673,00	
	PASYWA RAZEM	5 342 690,25	1 583 071,65

Rachunek zysków i strat KOOL2PLAY S.A.

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019	01.07. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 475 933,85	685 067,09	502 514,41	557 970,10
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	112 266,77	145 642,59	45 880,69	18 545,60
II.	Zmiana stanu produktów	1 363 667,08	539 424,50	456 633,72	539 424,50
III.	Koszty wytworcz.prod. na wł. potrzeby jedn.				
IV.	Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.				
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	1 621 724,14	850 737,72	629 914,76	690 529,68
I.	Amortyzacja		11 395,02		3 029,86
II.	Zużycie materiałów i energii	48 574,80	6 749,14	13 958,55	2 123,64
III.	Usługi obce	645 802,10	515 721,24	207 275,23	392 294,65
IV.	Podatki i opłaty	22 369,45	11 090,75	13 639,99	4 510,24
V.	Wynagrodzenia	901 509,80	282 887,00	393 325,01	282 887,00
VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 467,99	22 360,04	1 715,98	5 381,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		534,53		303,02
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-145 790,29	-165 670,63	-127 400,35	-132 559,58
D.	Pozostałe przychody operacyjne	58 407,73	65,72	135,00	65,20
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	58 407,73	65,72	135,00	65,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	40 001,86	2 311,91	0,84	2 311,69

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	40 001,86	2 311,91	0,84	2 311,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-127 384,42	-167 916,82	-127 266,19	-134 806,07
G.	Przychody finansowe	135,00	26,18		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II.	Odsetki, w tym:	135,00			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne		26,18		
H.	Koszty finansowe	2 035,06	1 800,38	1 227,15	-50,75
I.	Odsetki, w tym:	473,04		473,00	-535,90
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	1 562,02	1 800,38	754,15	485,15
I.	Zysk /strata brutto (J+/-K- L+/-M)	-129 284,48	-169 691,02	-128 493,34	-134 755,32
O.	Podatek dochodowy				
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
S.	Zysk (strata) netto (N-O- P+/-R)	-129 284,48	-169 691,02	-128 493,34	-134 755,32

Rachunek przepływów pieniężnych KOOL2PLAY S.A.

-	-	-	-		
Lp.	Pozycja	01.01. 30.09.2020	01.01. 30.09.2019	01.07. 30.09.2020	01.07. 30.09.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk / Strata netto	-129 284,48	-169 691,02	-128 493,34	-134 755,32
II.	Korekty razem	-1 277 538,07	-643 055,05	-439 739,94	-349 937,75

1.	Amortyzacja		11 395,02		3 029,86
2.	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 363 667,08	-539 424,50	-456 633,72	-286 103,94
7.	Zmiana stanu należności	-113 622,12	-89 215,23	-50 697,17	-58 586,86
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	32 078,13	-8 005,37	-16 245,55	7 410,70
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	167 673,00	-17 804,97	83 836,50	-15 687,51
10.	Inne korekty z działalności operacyjnej				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 406 822,55	-812 746,07	-568 233,28	-484 693,07
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy				
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	330 000,00	11 395,02	330 000,00	3 029,86

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		11 395,02		3 029,86
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	330 000,00		330 000,00	
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-330 000,00	-11 395,02	-330 000,00	-3 029,86
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	2 622 527,62	1 005 700,00	2 398 226,00	770 095,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 622 527,62	1 005 700,00	2 398 226,00	770 095,00
2.	Kredyty i pożyczki				
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki				
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 622 527,62	1 005 700,00	2 398 226,00	770 095,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	885 705,07	181 558,91	1 499 992,72	282 372,07
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	885 705,07	181 558,91	1 499 992,72	282 372,07
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	783 064,32	152 533,86	168 776,67	51 720,70
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 668 769,39	334 092,77	1 668 769,39	334 092,77
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym KOOL2PLAY S.A.

Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019	01.07. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	2 556 829,92	639 066,86	2 780 340,40	839 736,16

1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. - korekty błędów				
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 556 829,92	639 066,86	2 780 340,40	839 736,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	117 800,00	100 000,00	125 660,00	104 170,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	25 860,00	17 800,00	18 000,00	13 630,00
A. zwiększenie (z tytułu)	25 860,00	17 800,00	18 000,00	13 630,00
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	25 860,00	17 800,00	18 000,00	
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. - umorzenia udziałów (akcji)				
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	143 660,00	117 800,00	143 660,00	117 800,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 330 239,21	413 518,47	2 408 149,15	644 953,47
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 579 909,94	987 900,00	2 502 000,00	756 465,00
A. zwiększenie (z tytułu)	3 579 909,94	987 900,00	2 502 000,00	756 465,00
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 449 730,36	987 900,00	2 371 820,42	756 465,00
2. - podziału zysku (ustawowo)	130 179,58		130 179,58	
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
4. - wniesienie aportu				
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00		
1. - pokrycia straty				
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 910 149,15	1 401 418,47	4 910 149,15	1 401 418,47
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		

A. zwiększenie (z tytułu)				
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00		
1. – zbycia środków trwałych				
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	
A. zwiększenie (z tytułu)	121 774,00		0,00	
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego seria D	121 774,00			
B. zmniejszenie (z tytułu) -rejektacja emisji akcji	121 774,00			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	255 727,97	0,00	125 548,39	125 548,39
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	255 727,97	0,00	125 548,39	125 548,39
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	255 727,97	0,00	125 548,39	125 548,39
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	125 548,39		
1. – podziału zysku z lat ubiegłych		125 548,39		
B. zmniejszenie (z tytułu)	130 179,58			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	125 548,39	125 548,39	125 548,39	125 548,39
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			791,14	34 935,70
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	791,14	34 935,70

A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00		
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
B. zmniejszenie (z tytułu)				
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	791,14	34 935,70
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	125 548,39	125 548,39	124 757,25	90 612,69
6. Wynik netto	-129 284,48	-169 691,02	-128 493,34	-134 755,32
A. zysk netto			-128 493,34	-134 755,32
B. strata netto	129 284,48	169 691,02		
C. odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 050 073,06	1 475 075,84	5 050 073,06	1 475 075,84
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 050 073,06	1 475 075,84	5 050 073,06	1 475 075,84

Skonsolidowane dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku wraz z danymi porównywalnymi za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 września 2019 roku

Skonsolidowany bilans GK KOOL2PLAY S.A.

Lp.	Pozycja	2020-09-30	2019-09-30
A.	AKTYWA TRWAŁE	12 028,57	11 780,58
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 000,00	1 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 000,00	1 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 028,57	10 780,58
1.	Środki trwałe	11 028,57	10 780,58
2.	Środek trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
V.	Inwestycje długoterminowe		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	6 598 348,57	2 219 956,23
I.	Zapasy	3 715 865,67	1 128 947,50
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 715 865,67	1 128 947,50
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		

5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	937 065,61	695 273,13
1.	Należności od jednostek powiązanych		
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
3.	Należności od pozostałych jednostek	937 065,61	695 273,13
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 945 417,29	373 675,87
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 945 417,29	373 675,87
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		22 059,73
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	6 610 377,14	2 231 736,81

Lp.	Pozycja	2020-09-30	2019-09-30
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 143 502,80	1 301 721,57
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	143 660,00	117 800,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 910 149,15	1 401 418,47
	- nadwyżka ze sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-49 318,64	-196 400,88
VII.	Zysk (strata) netto	139 012,29	-21 096,02
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	Kapitał mniejszości	16 936,10	4 436,38
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	270 412,43	358 113,71
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	270 412,43	358 113,71
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 179 525,81	567 465,15
I.	Rezerwy na zobowiązania		53 023,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		53 023,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		

3.	Pozostałe rezerwy		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	536 230,31	514 442,15
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	536 230,31	514 442,15
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	643 295,50	
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	643 295,50	
	PASYWA RAZEM	6 610 377,14	2 231 736,81

Skonsolidowany rachunek zysków i strat GK KOOL2PLAY S.A.

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019	01.07. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 186 347,77	2 102 732,73	1 398 138,17	1 016 683,68
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	1 314 085,36	1 563 308,23	535 878,96	477 259,18
II.	Zmiana stanu produktów	1 872 262,41	539 424,50	862 259,21	539 424,50
III.	Koszty wytworz.prod. na wł. potrzeby jedn.				
IV.	Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.				
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	3 101 525,01	2 168 875,53	1 380 779,10	1 100 044,48
I.	Amortyzacja	78 395,92	32 832,03	78 395,92	9 557,24
II.	Zużycie materiałów i energii	87 013,06	42 536,08	16 899,85	12 910,78
III.	Usługi obce	1 160 854,07	1 374 749,84	448 174,46	658 618,41
IV.	Podatki i opłaty	31 828,09	12 663,75	15 241,66	6 007,24
V.	Wynagrodzenia	1 734 382,44	630 904,53	820 351,23	393 162,47

VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia				-11 749,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 051,43	59 935,01	1 715,98	17 115,51
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		15 254,29		14 421,97
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	84 822,76	-66 142,80	17 359,07	-83 360,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne	58 410,33	2 503,85	135,44	599,40
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	58 410,33	2 503,85	135,44	599,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne	62 955,76	14 687,28	-819,88	14 669,41
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	62 955,76	14 687,28	-819,88	14 669,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	80 277,33	-78 326,23	18 314,39	-97 430,81
G.	Przychody finansowe	19 218,84	2 103,88	856,82	102,24
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 000,00		
II.	Odsetki, w tym:	135,00	1 064,80		532,18
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	19 083,84	39,08	856,82	-429,94
H.	Koszty finansowe	9 153,26	26 351,13	3 792,14	12 847,93
I.	Odsetki	7 591,24	6 069,70	3 037,99	1 660,78

II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	1 562,02	20 281,43	754,15	11 187,15
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	90 342,91	-102 573,48	15 379,07	-110 176,50
K.	Odpis wartości firmy				
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	65 775,96	65 775,96	21 925,32	21 925,32
I.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne	65 775,96	65 775,96	21 925,32	21 925,32
II.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki współzależne				
M.	Zysk (strata) w udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N.	Zysk /strata brutto (J+/-K-L+/-M)	156 118,87	-36 797,52	37 304,39	-88 251,18
O.	Podatek dochodowy	9 146,00	24,00		
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
R.	Zyski (straty) mniejszości	7 960,58	-15 725,50	3 373,06	38,68
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	139 012,29	-21 096,02	33 931,33	-88 289,86

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Pozycja				
-----	---------	--	--	--	--

		01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019	01.07. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	139 012,29	-21 096,02	33 931,33	-88 289,86
II.	Korekty razem	-1 607 448,11	-427 993,04	-681 037,47	-430 170,91
1.	Zysk (strata) mniejszości	7 960,58	-15 725,50	3 373,06	38,68
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
3.	Amortyzacja		32 832,03		9 557,24
4.	Odpisy wartości firmy				
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-65 775,96	-65 775,96	-21 925,32	-21 925,32
6.	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych				
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 118,20	6 069,70	2 564,99	2 196,68
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
9.	Zmiana stanu rezerw				
10.	Zmiana stanu zapasów	-1 872 262,41	-539 424,50	-862 259,21	-286 103,94
11.	Zmiana stanu należności	73 202,22	-48 798,21	-319 935,69	-81 048,14
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-400 986,24	205 699,48	-42 314,30	-47 144,83
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	643 295,50	-2 870,08	559 459,00	-5 741,28
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 468 435,82	-449 089,06	-647 106,14	-518 460,77
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					

I.	Wpływy				
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki		11 395,02		3 029,86
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		11 395,02		3 029,86
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:				
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-11 395,02		-3 029,86
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	2 622 527,62	1 037 829,12	2 391 681,73	802 224,12
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 622 527,62	1 005 700,00	2 398 226,00	770 095,00
2.	Kredyty i pożyczki		32 129,12	-6 544,27	32 129,12

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	19 704,69	378 948,79	9 639,70	5 631,18
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	5 511,78	372 879,09		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spląty kredytów i pożyczek	7 074,71		7 074,71	3 434,50
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	7 118,20	6 069,70	2 564,99	2 196,68
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 602 822,93	658 880,33	2 382 042,03	796 592,94
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 134 387,11	198 396,25	1 734 935,89	275 102,31
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 134 387,11	198 396,25	1 734 935,89	275 102,31
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	811 030,18	175 279,62	210 481,40	98 573,56
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 945 417,29	373 675,87	1 945 417,29	373 675,87
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym GK KOOL2PLAY S.A.

Pozycja	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019	01.07. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 381 962,89	639 066,86	2 711 345,47	619 916,43
1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. - korekty błędów				
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 381 962,89	639 066,86	2 711 345,47	619 916,43
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	117 800,00	100 000,00	125 660,00	104 170,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	25 860,00	17 800,00	18 000,00	13 630,00
A. zwiększenie (z tytułu)	25 860,00	17 800,00	18 000,00	13 630,00
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	25 860,00	17 800,00	18 000,00	13 630,00
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. - umorzenia udziałów (akcji)				
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	143 660,00	117 800,00	143 660,00	117 800,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 330 239,21	413 518,47	2 408 149,15	644 953,47
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 579 909,94	987 900,00	2 502 000,00	756 465,00
A. zwiększenie (z tytułu)	3 579 909,94	987 900,00	2 502 000,00	756 465,00
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 449 730,36	987 900,00	2 371 820,42	
2. - podziału zysku (ustawowo)				
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	130 179,58		130 179,58	
4. - wniesienie aportu				
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. - pokrycia straty				
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 910 149,15	1 401 418,47	4 910 149,15	1 401 418,47
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				

1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
A. zwiększenie (z tytułu)				
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. – zbycia środków trwałych				
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	853 062,74			
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-853 062,74			
A. zwiększenie (z tytułu)				
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego seria C				
B. zmniejszenie (z tytułu) -rejektacja emisji akcji	853 062,74			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			-49 318,64	-196 400,88
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	277 261,82		147 082,24	
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	277 261,82		147 082,24	
A. zwiększenie (z tytułu)				
1. – podziału zysku z lat ubiegłych				
B. zmniejszenie (z tytułu)	130 179,58			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	147 082,24		147 082,24	
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	196 400,88	196 400,88	196 400,88	196 400,88
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	196 400,88	196 400,88	196 400,88	196 400,88
A. zwiększenie (z tytułu)				

1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
B. zmniejszenie (z tytułu)				
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	196 400,88	196 400,88	196 400,88	196 400,88
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-49 318,64	-196 400,88	-49 318,64	-196 400,88
6. Wynik netto	139 012,29	-21 096,02	139 012,29	-21 096,02
A. zysk netto	139 012,29	-21 096,02	139 012,29	-21 096,02
B. strata netto				
C. odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 143 502,80	1 301 721,57	5 143 502,80	1 301 721,57
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 143 502,80	1 301 721,57	5 143 502,80	1 301 721,57

**5.7. WYCENA WARTOŚCI GODZIWEJ SPORZĄDZONA NA DZIEŃ 31 PAŹDZIERNIKA 2018 R.
PRZEZ AVCS SP. Z O.O.**



**Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw
autorskich do gry komputerowej:**

Uragun

**(finalny prototyp gry jest oznaczony kodową
nazwą Raptor)**

wg stanu na 31.10.2018 r.

Warszawa, listopad 2018 r.





Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uragun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

Spis treści

1	Wstęp	2
1.1	Wprowadzenie	2
1.2	Prezentacja wyników wyceny	4
2	Opis wycenianych praw autorskich i pokrewnych do oprogramowania	5
3	Wiadomości ogólne o Spółce	6
3.1	Informacje ogólne	6
4	Wycena metodą udziału w zysku	7
4.1	Umowa współpracy zawartej pomiędzy Spółką Kool2Play sp. z o.o. i Unique Games Factory Sp. z o.o.	7
4.2	Wycena metodą udziału w zysku	7
5	Założenia metodyczne wyceny metodą zamortyzowanego kosztu odtworzenia	9
5.1	Podstawowe założenia metodyczne przyjęte do wyceny	9
5.2	Metody wyceny stosowane do wyceny oprogramowania	10
5.3	Szczegółowe założenia metodyczne przyjęte do wyceny	12
5.3.1	Zastosowane podejścia, metody i techniki wyceny	12
5.4	Oszacowanie wartości godziwej praw autorskich	13
6	Spis tabel	14
7	Załączniki	15
7.1	Umowa współpracy zawarta pomiędzy Spółką Kool2Play sp. z o.o. i Unique Games Factory Sp. z o.o.	15
7.2	Wykaz pracochłonności realizacji prac związanych z wytworzeniem, rozwojem i utrzymaniem gry Uragun	16



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uragun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

1 WSTĘP

1.1 WPROWADZENIE

Niniejszy raport dotyczy oszacowania wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uragun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg. stanu na 31.10.2018 r. należących do Pana Michała Marzęckiego.

Raport został sporządzony przez firmę AVCS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej określaną również jako „Wykonawca”) na zlecenie Kool2Play sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej określaną jako „Spółka” i „Zamawiający”).

Do wyceny wartości godziwej Spółki Kool2Play zastosowano:

- metodę analizy wartości projektu na podstawie umowy profit-share,
- metodę zamortyzowanego kosztu odtworzenia.

Podczas prac nad wyceną oparto się na następujących danych i dokumentach, które zostały udostępnione przez Spółkę:

1. Wykaz pracochłonności realizacji prac związanych z wytworzeniem, rozwojem i utrzymaniem oprogramowania do dnia wyceny.
2. Wykaz pracochłonności realizacji prac związanych z wytworzeniem, rozwojem i utrzymaniem oprogramowania po dniu wyceny.
3. Umowę współpracy zawartą pomiędzy Spółką Kool2Play sp. z o.o. i Unique Games Factory Sp. z o.o.
4. Inne materiały analityczne przekazane Wykonawcy przez Zamawiającego, które zostały przygotowane przez pracowników Zamawiającego.

W trakcie prac nad oszacowaniem wartości godziwej praw autorskich wykorzystano dostępne dane makroekonomiczne oraz informacje uzyskane od Zamawiającego. Założono, że wszystkie informacje będące przedmiotem weryfikacji uzyskane od przedstawicieli Zamawiającego są prawdziwe i odzwierciedlają stan faktyczny oraz najlepszą wiedzę Zamawiającego.

Zwracamy uwagę, że zakres zleconych nam prac nie obejmował żadnych prac o naturze audytu lub analiz due diligence, w odniesieniu do wszelkich informacji, które były dla nas dostępne i uwzględnione w procesie analizy i wyceny. W związku z tym, na potrzeby sporządzenia wyceny założyliśmy, iż otrzymane dane stanowią kompletny materiał, by możliwe było sporządzenie wiarygodnej wyceny.

Wykonawca opracował niniejszą wycenę z należytą starannością oraz według swojej najlepszej wiedzy. Podejście potencjalnych inwestorów, instytucji kredytujących i innych uczestników rynków finansowych do oszacowania wartości praw autorskich i pokrewnych do oprogramowania może różnić się od tego, które zostało przedstawione w niniejszym raporcie w zależności od przyjętych założeń oraz wyboru metody wyceny. Wykonawca odpowiada za wykonanie niniejszego raportu z zachowaniem należytej staranności, wynikającej z profesjonalnego charakteru prowadzonej przez niego działalności.

Niniejszy raport został przygotowany dla Kool2Play sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności za skutki wykorzystania niniejszego raportu w sposób niezgodny z powyższymi zastrzeżeniami, w tym przez podmioty i osoby trzecie.



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uracun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

Wyliczenia przeprowadzono z pełną dokładnością arkusza kalkulacyjnego, dlatego mogą wystąpić pewne rozbieżności w tabelach prezentujących rezultaty kalkulacji wynikające z zaokrągleń, które nie mają wpływu na poprawność oszacowanej wartości godziwej wycenianej wartości niematerialnej.

Wycenę sporządzono w PLN chyba, że inaczej zaznaczono w treści opracowania.



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uracun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

1.2 PREZENTACJA WYNIKÓW WYCENY

Wynik wyceny przeprowadzonej w oparciu o wybraną procedurę przedstawiają się następująco:

Tabela 1. Wyniki wyceny wartości godziwej praw autorskich i pokrewnych do oprogramowania

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość wyceny na dzień 31.10.2018 r. (PLN)
A	Wartość godziwa praw autorskich oszacowana metodą analizy wartości udziału w zysku	317 904
B	Wartość godziwa praw autorskich oszacowana metodą zamortyzowanego kosztu odtworzenia	480 000
C	Wagi dla poszczególnych metod wyceny	
	1 Waga dla wyceny metodą analizy wartości udziału w zysku	50,00%
	2 Waga dla wyceny metodą zamortyzowanego kosztu odtworzenia	50,00%
D	Średnia ważona wartość godziwa praw autorskich do gry komputerowej: Uracun	398 952

Zródło: Opracowanie własne Wykonawcy na podstawie danych otrzymanych od Spółki

Wartość godziwa praw autorskich do gry: Uracun wg stanu na dzień 31.10.2018 r. wynosi:

398 952,00 PLN

(słownie: trzysta dziewięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt dwa złote)



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uracun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

2 OPIS WYCENIANYCH PRAW AUTORSKICH I POKREWNYCH DO OPROGRAMOWANIA

Właścicielem praw autorskich do gry: Uracun na dzień wyceny był Pan Michał Marzęcki. Opis funkcjonalności oraz dalszego harmonogramu prac związanego z uruchomieniem gry znajduje się poniżej.

Tabela 2. Opis funkcjonalności gry Uracun - wartości godziwej praw autorskich i pokrewnych do oprogramowania

L.p.	Wyszczególnienie	
1.	Zakres funkcjonalności	➤ w pełni grywalny, ukończony prototyp stworzony na silniku Microsoft XNA ➤ kompletny interfejs użytkownika ➤ pełne udźwiękowienie gry ➤ 4 levele/lokacji o zróżnicowanym poziomie trudności ➤ 5 gatunków przeciwników z kilkoma patternami zachowania ➤ 10 rodzajów broni dodatkowej ➤ każda misja/area to zamknięta arena wielkości 1 ekranu ➤ spawn pointy mają parametry częstotliwości generowania przeciwników danego rodzaju ➤ samolot ze wsparciem zrzucający extrasy (shield/życie a w trybie survival również broń)
2.	Rodzaj czynności dostępnych w grze	Gracz może: ➤ Strzelać ➤ Niszczyć przeciwników ➤ Używać broni specjalnych ➤ Chodzić (po płaszczyźnie) ➤ Niszczyć przeszkody ➤ Niszczyć przedmioty specjalne ➤ Przesuwać niektóre przeszkody ➤ Wybuchać skrzynki z materiałami wybuchowymi ➤ Przesuwać skrzynki z materiałami wybuchowymi ➤ Niszczyć fabryki spawnujące przeciwników ➤ Zdobywać punkty ➤ Przechodzić misje ➤ Zmieniać broń extra i jej używać ➤ Zginać tracąc cały shield

Źródło: Opracowanie własne Wykonawcy na podstawie danych otrzymanych od Spółki



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Urangun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

3 WIADOMOŚCI OGÓLNE O SPÓLCE

3.1 INFORMACJE OGÓLNE

FIRMA SPÓŁKI:

KOOL2PLAY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ADRES SIEDZIBY SPÓŁKI:

ul. Aleja Jana Pawła II 80/62, 00-175 Warszawa

NUMER IDENTYFIKATORA GUS:

Nr REGON 146640835

NUMER IDENTYFIKACYJNY PODATNIKA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG:

Nr NIP 1132864896

NUMER KRS:

KRS: 0000459045

KAPITAŁ PODSTAWOWY SPÓŁKI:

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5 000,00 PLN i dzieli się na 50 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100 PLN każdy.

PRZEDMIOT PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI (PKD):

- 62, 01, Z, działalność związana z oprogramowaniem,
- 73 reklama, badanie rynku i opinii publicznej,
- 63 działalność usługowa w zakresie informacji,
- 58 działalność wydawnicza,
- 59 działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo, programów telewizyjnych, nagrań dźwiękowych i muzycznych,
- 70 działalność firm centralnych (head offices); doradztwo związane z zarządzaniem,
- 26 produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych,
- 61 telekomunikacja,
- 74 pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna,
- 72 badania naukowe i prace rozwojowe.



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uragun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

4 WYCENA METODĄ UDZIAŁU W ZYSKU

4.1 UMOWA WSPÓŁPRACY ZAWARTEJ POMIĘDZY SPÓŁKĄ KOOL2PLAY SP. Z O.O. I UNIQUE GAMES FACTORY SP. Z O.O.

Poniżej przedstawiono najistotniejsze zapisy umowy, będącej podstawą do wyceny praw autorskich do gry Uragun:

- Strony transakcji:
 - Kool2Play sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 00-175 przy ul. Jana Pawła II 80/62;
 - Unique Games Factory Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Marszałkowskiej 111, 00-102 Warszawa (dalej „UGF”),
- Wartość transakcji: 200 000,00 PLN,
- Przedmiot transakcji: współfinansowanie produkcji gry przy użyciu technologii Unity umożliwiającej konwersję na następujące platformy dystrybucji i sprzedaży: Steam (komputery PC i Mac), Nintendo Switch, Adroid, iOS, konsole Xbox One i PS4, zgodnie z harmonogramem opisanym w Załączniku do niniejszej umowy;
- Warunki transakcji:

Strony postanawiają, że należne UGF wynagrodzenie za wkład pieniężny będzie wynosić 30% (słownie: trzydzieści procent) kwoty uzyskanej przez K2P z tytułu elektronicznych pobrań do użytkowników końcowych, po odliczeniu opłat platform dystrybucji, podatków i innych obciążeń publicznoprawnych.

4.2 WYCENA METODĄ UDZIAŁU W ZYSKU

Wycena metodą udziału w zysku została przeprowadzona w oparciu o warunki umowy zawartej pomiędzy Spółką a UGF. Szczegóły przeprowadzonego szacunku znajdują się w poniższej tabeli:

Tabela 3. Oszacowanie wartości praw autorskich do gry Uragun metodą udziału w zysku

L.p.	Wyszczególnienie	Metoda analizy wartość udziału w zysku
1	Wartość projektu na podstawie umowy z UGF bez premii z kontrolę (bez uwzględnienia wkładu pieniężnego z UGF)	666 667
2	Premia za kontrolę	25%
3	Wartość projektu na podstawie umowy z UGF z premią za kontrolę (bez uwzględnienia wkładu pieniężnego z UGF)	888 889
4	Wkład pieniężny z UGF	200 000
5	Wartość projektu po uwzględnieniu wkładu pieniężnego z UGF	1 088 889
6	Dalsze nakłady inwestycyjne niezbędne do uruchomienia gry	642 465

AVCS Sp. z o.o., 00-131 Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok.9B, tel.+48 22 419-20-71/72, fax+48 22 419-20-79, NIP: 525-24-36-685
 Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy KRS 0000298552; Kapitał zakładowy: 320.000 PLN
 Alior Bank S.A. w Warszawie O/Warszawa ul. Jana Pawła II 35, Nr konta: 80 2490 0005 0000 4510 8806 1518

7



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uragun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Metoda analizy wartość udziału w zysku
7	Nakłady związane z promocją gry	128 520
8	Razem wydatki	770 985
9	Wartość praw autorskich - wartość minimalna (5-8)	317 904

Źródło: Opracowanie własne Wykonawcy na podstawie danych otrzymanych od Spółki



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uragun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

5 ZAŁOŻENIA METODYCZNE WYCENY METODĄ ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU ODTWORZENIA

5.1 PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA METODYCZNE PRZYJĘTE DO WYCENY

Poniżej przedstawiono podstawowe założenia metodyczne przyjęte na potrzeby wyceny:

- **Przedmiotem wyceny są prawa autorskie do gry Uragun.**
- **Rodzaj określonej wartości to wartość godziwa przy założeniu kontynuacji działalności operacyjnej przy wykorzystaniu aktywów stanowiących przedmiot wyceny.**

Przez wartość godziwą rozumie się kwotę, za jaką dany składnik aktywów może być wymieniony, na zasadzie transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi, dobrze poinformowanymi i niepowiązanymi ze sobą stronami. W przypadku aktywnego rynku wartość ta określona jest przez cenę sprzedaży netto. W przypadku jej braku wartość godziwą oszacowuje się za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Na potrzeby wyceny wartość godziwa została określona jako:

- zamortyzowany koszt odtworzenia w przypadku praw wartości niematerialnych wyspecjalizowanych, niewystępujących w obrocie rynkowym jako pojedyncze prawa (stanowiące powiązane funkcjonalnie wiązki praw).

Metody kosztowe wyceny praw własności intelektualnych opierają się na założeniu, że inwestor nie zapłaci za dane prawo więcej niż koszt wytworzenia lub nabycia alternatywnego aktywa o podobnej użyteczności i podobnym stopniu zużycia.

- **Celem wyceny jest ustalenie wartości godziwej na potrzeby przeniesienia praw autorskich do gry Uragun.**

Zastosowana metodyka wyceny wartości godziwej przedmiotu wyceny została opracowana w oparciu o następujące standardy rachunkowości: MSSF 13, MSR 16.



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uragun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

5.2 METODY WYCENY STOSOWANE DO WYCENY OPROGRAMOWANIA

Do wyceny praw własności intelektualnych związanych z oprogramowaniem można zastosować, w zależności od rodzaju wycenianego oprogramowania oraz dostępności danych, następujące podejścia:

- kosztowe,
- dochodowe,
- rynkowe,

Podejście kosztowe

Za pomocą podejścia kosztowego można dokonać określenia wartości oprogramowania poprzez określenie kosztu odtworzenia lub kosztu zastąpienia. Koszt odtworzenia stanowi wartość nakładów niezbędnych do wytworzenia dokładnej repliki oprogramowania. Z kolei, koszt zastąpienia definiuje koszt związany z odtworzeniem użyteczności wycenianego oprogramowania, niekoniecznie w takiej samej postaci.

Podejście kosztowe może być rekomendowane do zastosowania w przypadku, gdy wyceniane aktywo jest relatywnie nowe, jak również, gdy jego potencjał do wykorzystania jako przedmiot sprzedaży lub licencjonowania jest niski oraz nie jest możliwe bezpośrednie przyporządkowanie dochodu do tego aktywa.

Specjalistyczne modele

Kosztu odtworzenia oprogramowania można również dokonać z wykorzystaniem metody bazującej na specjalistycznych modelach. W tym przypadku, oszacowania kosztu odtworzenia dokonuje się na podstawie dostępnych na zasadzie komercyjnej modeli używanych przez specjalistów IT w celu oszacowania nakładów na wytworzenie nowego oprogramowania.

Podejście dochodowe

W przypadku, gdy dla wycenianego oprogramowania można zidentyfikować określone dochody lub oszczędności, wyceny można dokonać w podejściu dochodowym. Taki przypadek może występować w sytuacji, gdy przedmiotowe oprogramowanie podlega sprzedaży lub licencjonowaniu, a dochód ze sprzedaży lub licencjonowania oraz odpowiednie koszty utrzymania mogą być bezpośrednio przyporządkowane do tego oprogramowania.

W podejściu dochodowym, wartość oprogramowania i związanych z nim praw własności intelektualnych jest określana jako wartość bieżąca spodziewanego dochodu związanego z własnością oprogramowania. Projekcji dochodów dokonuje się w okresie odpowiadającym długości pozostałego okresu użytkowania wycenianego oprogramowania.

Wycena z użyciem metody zdyskontowanych przyszłych strumieni pieniężnych (DCF) stosowana jest często w przypadku wycen oprogramowania, które podlega sprzedaży lub licencjonowaniu jako produkt. Przyszłe przepływy pieniężne związane z produktem są szacowane na podstawie przyszłych przychodów i kosztów (z wyłączeniem amortyzacji) w okresie pozostałego okresu użytkowania. Przepływy uwzględniają m.in. przyszłe nakłady inwestycyjne oraz zmiany w kapitale obrotowym. Wartość przyszłych dochodów jest dyskontowana na dzień wyceny z użyciem rynkowej stopy dyskontowej.



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uracun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

Podejście rynkowe

W przypadku zastosowania podejścia rynkowego, wartość oprogramowania jest określana na podstawie transakcji rynkowych dotyczących sprzedaży lub licencjonowania porównywalnego oprogramowania. Podejście to jest stosowane relatywnie rzadko ze względu na ograniczoną dostępność informacji o transakcjach sprzedaży/licencjonowania dotyczących porównywalnego oprogramowania oraz brak bezpośredniej porównywalności oprogramowania cechującego się wysokim stopniem skomplikowania. Ponadto ceny rynkowe dotyczą przede wszystkim oprogramowania standardowego, które zwykle nie jest porównywalne w stosunku do oprogramowania specjalistycznego.

W podejściu rynkowym można wykorzystać następujące metody:

Zwolnienia z opłat licencyjnych (Relief from Royalty Method) - opiera się na założeniu, że wartość oprogramowania uzależniona jest od skali korzyści finansowych, jakie przyniesie ono właścicielom w trakcie dalszego okresu życia. Przyszłe korzyści z tytułu posiadania danego aktywa wyznacza się jako hipotetyczną równowartość opłat licencyjnych, jakie właściciel musiałby ponosić w przypadku konieczności nabycia praw do korzystania z wycenianego oprogramowania.

Transakcji rynkowych – w przypadku dostępności danych o transakcjach porównywalnym oprogramowaniem, wyznacza się cenę jednostkową w odniesieniu np. do linii kodu oprogramowania, a następnie przelicza odpowiednio do ilości linii kodu jaki opisuje wyceniane oprogramowanie. Ceny transakcyjne koryguje się ze względu na różnice pomiędzy przedmiotem wyceny, a porównywalnym oprogramowaniem.

Rynkowego kosztu zastąpienia – stanowi odmianę metody kosztu zastąpienia, koszt zastąpienia w tym przypadku jest określony na podstawie dostępnych na rynku danych, które pozwalają na oszacowanie kosztów zastąpienia. Na dane te mogą się składać koszty zakupu oprogramowania porównywalnego do przedmiotu wyceny. Koszty zakupu porównywalnego oprogramowania powinny być skorygowane ze względu na różnice, w stosunku do oprogramowania wycenianego.



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uracun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

5.3 SZCZEGÓŁOWE ZAŁOŻENIA METODYCZNE PRZYJĘTE DO WYCENY

5.3.1 ZASTOSOWANE PODEJŚCIA, METODY I TECHNIKI WYCENY

Wyceny wartości godziwej dokonano w podejściu kosztowym, w oparciu o metodę kosztu zastąpienia.

Zdaniem wyceniającego biorąc pod uwagę specyfikę przedmiotu wyceny oraz wytyczne w literaturze wyceny wartości niematerialnych^{1 2}, wybrana metoda kosztu zastąpienia jest optymalną metodą obarczoną najniższym ryzykiem zniekształceń wynikających z założeń metodycznych i przyjmowanych szczegółowych założeń i danych do wyceny.

Wybór powyżej metody wyceny wynika z następujących szczegółowych argumentów:

- wyceniane aktywa są relatywnie nowe, co umożliwia zastosowanie metod reprezentujących podejście kosztowe (w teorii wyceny przyjmuje się, że wiarygodność wyceny metodą zamortyzowanych kosztów odtworzenia lub zastąpienia jest znacznie większa, gdy wycena dotyczy aktywów, które zostały nabyte lub wytworzone w relatywnie krótkim okresie od dnia wyceny),
- wyceniane aktywa są wysoce wyspecjalizowanymi aktywami, dostosowanymi do działalności operacyjnej podmiotu, który go wytworzył i nie występują w powszechnym obrocie rynkowym. Dlatego też brak jest dostępnych danych o ich cenach rynkowych, co uniemożliwia przeprowadzenie wyceny w podejściu rynkowym,
- wyceniane aktywa nie generują bezpośredniego dochodu w postaci opłat licencyjnych lub sprzedaży usług utrzymania oprogramowania, dlatego też nie jest możliwe zastosowanie podejścia dochodowego.

¹ Robert F. Reilly i Robert P. Schweihs, *The Handbook of Business Valuation and Intellectual Property Analysis*, (McGraw-Hill, 2004), s.479-482.

² Gordon V. Smith i Russell L. Parr, *Intellectual Property, Valuation, Exploitation, and Infringement Damages*, (John Wiley & Sons, Inc., 2005), s.156-165.



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uragun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

5.4 OSZACOWANIE WARTOŚCI GODZIWEJ PRAW AUTORSKICH

Poniższe tabele przedstawiają wyniki wyceny wartości godziwej praw autorskich i pokrewnych do oprogramowania metodą kosztu zastąpienia.

Tabela 4 Wyniki wyceny wartości godziwej praw autorskich i pokrewnych do oprogramowania metodą kosztu zastąpienia

L.p.	Oprogramowanie	Szacowana pracochłonność stworzenia oprogramowania do dnia wyceny 31.10.2018 r. (osobogodziny)
1	Pracochłonność w podziale na poszczególne kompetencje (stanowiska pracy w branży gamingowej/IT)	3 840,00
1	Senior Programista - FullStack 1 z umiejętnością tworzenia grafiki i modeli 3d	1 940,00
2	Senior Programista - FullStack 2 z umiejętnością tworzenia muzyki i dźwięków	1 900,00
II	Przyjęta wstępnie średnia stawka rynkowa wynagrodzenia zespołu deweloperskiego (PLN/obh) - w przypadku modelu zleceńowego (outsourcingu)	125,00
III	Bieżący koszt wynagrodzeń*	480 000,00
IV	Przyjęty poziom łącznego zużycia	0%
V	Zamortyzowany koszt odtworzenia	480 000,00

Zródło: Opracowanie własne Wykonawcy

*- Ze względu na małą istotność pominięto inne koszty bezpośrednie, wartość kosztów pośrednich ujęta jest w przyjętej stawce rynkowej wynagrodzenia zespołu deweloperskiego.



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uragun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

6 SPIS TABEL

Tabela 1. Wyniki wyceny wartości godziwej praw autorskich i pokrewnych do oprogramowania	4
Tabela 2. Opis funkcjonalności gry Uragun - wartości godziwej praw autorskich i pokrewnych do oprogramowania	5
Tabela 3. Oszacowanie wartości praw autorskich do gry Uragun metodą udziału w zysku	7
Tabela 4 Wyniki wyceny wartości godziwej praw autorskich i pokrewnych do oprogramowania metodą kosztu zastąpienia	13



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uragun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

7 ZAŁĄCZNIKI

7.1 UMOWA WSPÓŁPRACY ZAWARTA POMIĘDZY SPÓŁKĄ KOOL2PLAY SP. Z O.O. I UNIQUE GAMES FACTORY SP. Z O.O.

AVCS Sp. z o.o., 00-131 Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok.9B, tel.+48 22 419-20-71/72, fax+48 22 419-20-79, NIP: 525-24-36-685
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy KRS 0000298552; Kapitał zakładowy: 320.000 PLN
Abior Bank S.A. w Warszawie O/Warszawa ul. Jana Pawła II 35, Nr konta: 80 2490 0005 0000 4510 8806 1518

15



Wycena wartości godziwej aportu w postaci praw autorskich do gry komputerowej: Uragun (finalny prototyp gry jest oznaczony kodową nazwą Raptor) wg stanu na 31.10.2018 r.

7.2 WYKAZ PRACOCHOŁONNOŚCI REALIZACJI PRAC ZWIĄZANYCH Z WYTWORZENIEM, ROZWOJEM I UTRZYMANIEM GRY URAGUN

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 22.01.2021 godz. 12:59:51

Numer KRS: 0000781892

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	12.04.2019		
Ostatni wpis	Numer wpisu	20	Data dokonania wpisu
	Sygnatura akt	WA.XIV NS-REJ.KRS/40405/20/439	
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIV WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO	

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. ŚMIAŁA, nr 31A, 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 OGONKA, 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 DOOKREŚLENIU WYSOKOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPORZĄDZONE W DNIU 28.01.2020 R., REP. A NR 1131/2020, ZMIANA § 8 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI.
	5	AKT NOTARIALNY Z DNIA 4 CZERWCA 2020 R., REPERTORIUM A NR 5414/2020 SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZEM MAGDALENA DZIERBA, NOTARIUSZEM W WARSZAWIE, PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ PRZY UL. ADAMA MICKIEWICZA NR 22 LOK. 2 W WARSZAWIE ZMIENIONO: § 28 STATUTU SPÓŁKI DODANO § 8A STATUTU SPÓŁKI
	6	AKT NOTARIALNY Z DNIA 4 CZERWCA 2020 ROKU, REPERTORIUM A NR 5414/2020, SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZEM MAGDALENA DZIERBA, PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W WARSZAWIE, ZMIANA § 8 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI DODANIE UST. 2C W § 8 STATUTU SPÓŁKI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O DOOKREŚLENIU WYSOKOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPORZĄDZONE W DNIU 30 LIPCA 2020 ROKU, PRZED NOTARIUSZEM MAGDALENA DZIERBA, PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W WARSZAWIE, REPERTORIUM A NR 7977/2020 ZMIANA § 8 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI, DODANIE UST. 2C W § 8 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 go akcjonariusza
Brak wpisów

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	143 660,00 ZŁ
2.Wysokość kapitału docelowego	-----
3.Liczba akcji wszystkich emisji	1436600
4.Wartość nominalna akcji	0,10 ZŁ
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	143 660,00 ZŁ
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	16 000,00 ZŁ
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 UPRIWILEJOWANE
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 UPRIWILEJOWANE
5	1.Nazwa serii akcji	D
	2.Liczba akcji w danej serii	180000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE

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 WSPÓŁDZIAŁANIE 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	MARZECKI
	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	-----
3	1.Nazwisko / Nazwa lub firma	PAKULSKI
	2.Imiona	ALEKSANDER MICHAŁ
	3.Numer PESEL/REGON	86061101212
	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	-----

Rubryka 2 - Organ nadzoru			
1	1.Nazwa organu		RADA NADZORCZA
	Podrubryka 1		
	Dane osób wchodzących w skład organu		
	1	1.Nazwisko	KRAMER
		2.Imiona	MAGDALENA
		3.Numer PESEL	85081910482
	2	1.Nazwisko	SAWKA
		2.Imiona	ARTUR ANDRZEJ
		3.Numer PESEL	74021700773
	3	1.Nazwisko	GAŁĘZOWSKI
		2.Imiona	PIOTR
		3.Numer PESEL	71101503055
	4	1.Nazwisko	BABICKA
		2.Imiona	ALEKSANDRA MAŁGORZATA
		3.Numer PESEL	80120915145
5	1.Nazwisko	PIEKART	
	2.Imiona	GRZEGORZ	
	3.Numer PESEL	81091212198	

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 VIDEO, 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	22.09.2020	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	1	22.09.2020	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
3.Wzmianka o złożeniu uchwały	1	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019

lub postanowienia o zatwierdzeniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego			
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności spółki dominującej	1	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019

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 22.01.2021
adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: ekrs.ms.gov.pl

6.2. UJEDNOLICONY AKTUALNY TEKST STATUTU EMITENTA ORAZ TREŚĆ PODJĘTYCH UCHWAŁ WALNEGO ZGROMADZENIA W SPRAWIE ZMIAN STATUTU SPÓŁKI NIE ZAREJESTROWANYCH PRZEZ SĄD

**S T A T U T
S P Ó Ł K I A K C Y J N E J**

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.

§ 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 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) 180.000 (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii D 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.

- 2c. Akcje serii D 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.

§ 8a

Kapitał zakładowy został warunkowo podwyższony, na podstawie Uchwały nr 17/06/2020 podjętej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 04 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.

§ 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 3 (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 sprawę nieprzekraczającą 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 kolegialnego 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 2 (dwóch) członków Zarządu albo 1 (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 powiązanymi 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 zł (stu tysięcy złotych), 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 wygasł 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 któregośkolwiek 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 któregośkolwiek 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 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.

§ 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.

W dniu 2 grudnia 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie więcej niż 90.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 10 gr każda, o łącznej wartości nominalnej 9.000 zł (dziewięć tysięcy złotych) w drodze subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki.

Mając na uwadze podjętą uchwałę dokonano zmian Statutu Spółki w powyższym zakresie poprzez zmianę dotychczasową treść § 8 ust. 1 Statutu Spółki i nadanie § 8 ust. 1 Statutu Spółki nowego następującego brzmienie:

1. *„Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 152.660 zł (sto pięćdziesiąt dwa 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) *180.000 (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,*
 - f) *nie więcej niż 90.000 (dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.”*

oraz w §8 Statutu Spółki dodano ust. 2d. w następującym brzmieniu:

„2d. Akcje serii F zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.”

Powyższa zmiana Statutu Spółki na dzień sporządzenia Dokumentu informacyjnego nie została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców.

W związku z tym, że Akcje Serii D objęte niniejszym dokumentem informacyjnym na dzień jego sporządzenia są uprzywilejowane cenowo w stosunku do akcji serii F, Zarząd Emitenta podjął decyzję, że czynności w związku z planowanym wprowadzeniem akcji serii F do Alternatywnego systemu obrotu zostaną podjęte nie wcześniej niż w marcu 2021 roku, pod warunkiem skutecznego zarejestrowania do tego czasu akcji serii F w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

.

7. DEFINICJE I OBJAŚNIENIA SKRÓTÓW

Termin / skrót	Definicja / objaśnienie
Akcje	Wszystkie akcje w kapitale zakładowym Emitenta
Akcje Serii A2	150.000 akcji serii A2 na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł
Akcje Serii B	178.000 akcji serii B na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł
Akcje Serii C	78.600 akcji serii C na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł
Akcje Serii D	180.000 akcji serii D na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł
Alternatywny system obrotu lub ASO	Rynek NewConnect organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Autoryzowany Doradca	Kancelaria Adwokacka Kramer i Wspólnicy sp. j. z siedzibą w Warszawie ul. Mokotowska 51/53 lok. 1, 00-542 Warszawa, dla której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000698998, REGON: 368507231, NIP: 5223102562
Emitent lub Spółka	Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie lub poprzednik prawny Kool2Play sp. z o.o.
Euro	Jednostka monetarna państw tworzących strefę euro w unii europejskiej oraz w 11 krajach i terytoriach nienależących do UE
Giełda lub GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie
Krajowy Depozyt lub KDPW	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie
k.k.	Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 roku kodeks karny (Dz.U. z 2018 r. poz. 1600 – tekst jednolity ze zmianami)
k.s.h.	Ustawa z dnia 15 września 2000 roku kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 505 - tekst jednolity ze zmianami)
Komisja lub KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
NewConnect	Rynek NewConnect organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Obrót na GPW	Obrót na rynku regulowanym, giełdowym, organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Obrót na NewConnect	Obrót na NewConnect to jest w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie
Rada Nadzorcza	Rada Nadzorcza Emitenta
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 ze zmianami
Rozporządzenie MAR lub Rozporządzenie 596/2014	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE
Rozporządzenie nr 2016/522	Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) 2016/522 z dnia 17 grudnia 2015 roku uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w kwestiach dotyczących wyłączenia niektórych organów publicznych i banków centralnych państw trzecich, okoliczności wskazujących na manipulację na rynku, progów powodujących powstanie obowiązku podania informacji do wiadomości publicznej, właściwych organów do celów powiadomień o opóźnieniach, zgody na obrót w okresach zamkniętych oraz rodzajów transakcji wykonywanych przez osoby pełniące obowiązki zarządcze podlegających obowiązkowi powiadomienia
Rozporządzenie w sprawie koncentracji	Rozporządzenie Rady (WE) nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 roku w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorców
Statut	Statut Emitenta
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)
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)
Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. z 2019 r. poz. 369 – tekst jednolity ze zmianami)

Ustawa o ofercie publicznej lub Ustawa o ofercie	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)
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)
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)
Ustawa o podatku od czynności cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1519 – tekst jednolity)
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)
Ustawa o rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 - tekst jednolity)
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2019 r. poz. 900 – tekst jednolity ze zmianami)
Walne Zgromadzenie	Walne Zgromadzenie Emitenta
Zarząd	Zarząd Emitenta