



KOOLZPLAY S.A.

RAPORT KWARTALNY Q3

Skonsolidowany i jednostkowy raport kwartalny za okres od 1 lipca
2022 do 30 września 2022 (III kwartał 2022).

14 listopada 2022

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma Spółki: Kool2Play Spółka Akcyjna

Siedziba Spółki: ul. Śmiała 31A, 01-523 Warszawa

Strona www: www.kool2play.com

Kapitał zakładowy: 159 081,50 zł

KRS: 0000781892

REGON: 146640835

NIP: 1132864896

SKŁAD ZARZĄDU:

Marcin Marzęcki – Prezes Zarządu

Michał Marzęcki – Członek Zarządu

Aleksander Pakulski – Członek Zarządu

SKŁAD RADY NADZORCZEJ:

Magdalena Kramer – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Sandra Marzęcka – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Gałęzowski – Członek Rady Nadzorczej

Ryszard Brudkiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Jakub Oleksy – Członek Rady Nadzorczej

INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Lista akcjonariuszy Kool2Play S.A. posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Procent posiadanych akcji	Liczba posiadanych głosów na WZ	% głosów posiadanych głosów na WZ
Aleksander Pakulski	85 950	5,40	85 950	5,40
Aleksandra Burzyńska *	128 000	8,05	128 000	8,05
Arts Alliance SA	84 500	5,31	84 500	5,31
Ignacy i Piotr Kurkowski	96 557	6,07	96 557	6,07
Marcin Marzęcki	332 445	20,90	332 445	20,90
Michał Marzęcki	364 930	22,94	364 930	22,94
Pozostali	498 433	31,33	498 433	31,33

* z uwzględnieniem wszystkich podmiotów zależnych

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Emitent tworzy Grupę Kapitałową w rozumieniu przepisów o rachunkowości. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

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: 0000903142

REGON: 367033819

NIP: 5252706966

Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów: Emitent posiada 99,93 proc. udziałów w spółce Kool Things sp. z o.o.

Udział Emitenta w kapitale zakładowym Spółki: Emitent posiada 99,93 proc. głosów w spółce Kool Things sp. z o.o.

Marcin Marzęcki, będący jednocześnie Prezesem Zarządu Emitenta, posiada 0,03 udział w Spółce zależnej, o wartości nominalnej 50 zł, stanowiący 0,03 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Spółki zależnej.

Aleksander Pakulski, będący jednocześnie Członkiem Zarządu Emitenta, posiada 0,03 udział w Spółce zależnej, o wartości nominalnej 50 zł, stanowiący 0,03 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Spółki zależnej.

Kool Things sp. z o.o. to agencja specjalizująca się w międzynarodowym marketingu gier oraz powiązanych technologii (software i sprzęt). Kool Things zrealizowała kilkaset różnego typu kampanii promocyjnych skierowanych do szeroko pojętego rynku gier.

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

- kampanie promocyjne – kreowanie strategii, planowanie i egzekucja kampanii promocyjnych gier
- 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.
- video content – produkcja filmów na potrzeby promocji klientów

Emitent konsoliduje wyniki finansowe Emitenta z wynikiem spółki zależnej, tj. Kool Things sp. z o.o.

INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe spółki Kool2Play S.A. za okres od 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku nie podlega badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Znaczące zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe 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.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży

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

Zapasy i wartości niematerialne

W pozycji zapasy Spółka wykazuje m. in. koszty związane z pomyślnie zakończonymi produkcjami gier. W początkowym okresie produkcji gry Spółka zalicza nakłady na tworzenie gier do pozycji produkcja w toku realizacji. Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań ujmowane są jako produkcja w toku realizacji. Koszty te obejmują wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji produkcja w toku na wyroby gotowe.

Wartość początkową pozostałych wartości niematerialny stanowi cenę nabycia Koszty wytworzenia gry wykazane w pozycji wartości niematerialne rozliczane są metodą amortyzacji liniowej przez okres ekonomicznej użyteczności danej gry. Okres amortyzacji nie przekracza 5 lat. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania wartości niematerialnej.

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%
-------------------	-----

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmują 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.

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.

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.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi poniżej.

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.

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 ujmują 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.

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.

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.

Podatek dochodowy

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

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy 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 są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

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.

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 nocie 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.

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.

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.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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.

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.

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.

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.

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 wygasł, 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, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

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.

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.

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.

Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Kool2Play S.A. 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.

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.

Zapasy

W początkowym okresie produkcji gry Grupa Kapitałowa Kool2Play S.A. zalicza nakłady na tworzenie gier do pozycji produkcja w toku realizacji. Koszty tworzenia gier/programów poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań ujmowane są jako produkcja w toku realizacji. Koszty te obejmują wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji produkcja w toku na pozycję wyroby gotowe.

Wartości niematerialne

Wartość początkową pozostałych wartości niematerialnych stanowi cenę nabycia

Koszty wytworzenia gry wykazane w pozycji wartości niematerialne rozliczane są metodą amortyzacji liniowej przez okres ekonomicznej użyteczności danej gry. Okres amortyzacji nie przekracza 5 lat. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania wartości niematerialnej.

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.

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 przeznaczala 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 odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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.

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

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

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022

Skonsolidowane Bilans – Aktywa

Lp.	Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	11 239,92	266 092,42
I.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	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.	<i>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</i>		
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III.	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	10 239,92	12 092,42
1.	Środki trwałe	10 239,92	12 092,42
2.	Środek trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV.	<i>Należności długoterminowe</i>		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
V.	<i>Inwestycje długoterminowe</i>		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		253 000,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		253 000,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	17 046 859,00	10 708 918,33
I.	<i>Zapasy</i>	14 670 844,93	8 638 530,22
1.	Materiały		68 045,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	14 605 449,92	8 499 115,56
3.	Produkty gotowe	65 395,01	71 369,66
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		

II.	Należności krótkoterminowe	1 520 521,85	1 045 043,38
1.	Należności od jednostek powiązanych		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 520 521,85	1 045 043,38
III.	Inwestycje krótkoterminowe	855 492,22	1 025 344,73
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	855 492,22	1 025 344,73
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	17 058 098,92	10 975 010,75

Skonsolidowane Bilans – Pasywa

Lp.	Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 465 518,16	7 002 445,67
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	159 081,50	148 781,50
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 258 873,07	6 567 373,07
	- 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	282 745,00	145 154,00
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	76 020,35	300 736,12
VII.	Zysk (strata) netto	688 798,24	-159 599,02
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	Kapitał mniejszości	52 251,11	19 468,46
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	95 009,87	182 711,15
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	95 009,87	182 711,15
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 445 319,78	3 770 385,47
I.	Rezerwy na zobowiązania	89 315,59	55 527,89
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 354,00	
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	85 961,59	55 527,89
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	4 320 605,83	800 633,97
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 320 605,83	800 633,97
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 035 398,36	2 914 223,61
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 035 398,36	2 914 223,61
	PASYWA RAZEM	17 058 098,92	10 975 010,75

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	8 593 520,21	5 886 724,61	2 669 167,51	2 309 402,99
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	3 918 129,84	2 129 312,99	1 639 562,29	635 198,11
II.	Zmiana stanu produktów	4 675 390,37	3 757 411,62	1 029 605,22	1 674 204,88
III.	Koszty wytworz.prod. na wł. potrzeby jedn.				
IV.	Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.				
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	9 574 922,63	6 091 603,58	3 207 183,78	2 414 309,05
I.	Amortyzacja	1 389,38	23 750,98	463,12	11 843,60
II.	Zużycie materiałów i energii	65 395,03	151 694,77	12 047,93	63 543,18
III.	Usługi obce	4 700 141,91	2 474 988,38	1 874 462,53	1 133 708,10
IV.	Podatki i opłaty	29 187,59	22 216,40	9 716,05	7 841,91
V.	Wynagrodzenia	4 686 227,28	3 388 513,45	1 277 756,74	1 190 550,31
VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	79 734,90	17 593,06	28 455,23	2 539,77
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 846,54	12 846,54	4 282,18	4 282,18
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-981 402,42	-204 878,97	-538 016,27	-104 906,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 819 493,92	33 303,35	241 921,79	4 136,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		28 894,17		
II.	Dotacje	1 781 923,14		228 344,46	

III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	37 570,78	4 409,18	13 577,33	4 136,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	215 139,41	10 435,24	2 801,70	1 229,05
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	215 139,41	10 435,24	2 801,70	1 229,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	622 952,09	-182 010,86	-298 896,18	-101 999,11
G.	Przychody finansowe	40 494,48	1 845,95	40 386,95	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II.	Odsetki, w tym:	107,53	45,00		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	40 386,95	1 800,95	40 386,95	
H.	Koszty finansowe	21 720,82	22 459,94	-4 576,89	-427,21
I.	Odsetki, w tym:	11 194,67	5 437,70	4 389,03	1 428,97
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	10 526,15	17 022,24	-8 965,92	-1 856,18
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	641 725,75	-202 624,85	-253 932,34	-101 571,90
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)	707 501,71	-136 848,89	-232 007,02	-79 646,58
O.	Podatek dochodowy		16 415,00		

P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
R.	Zyski (straty) mniejszości	18 703,47	6 335,13	-2 915,78	-2 747,74
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	688 798,24	-159 599,02	-229 091,24	-76 898,84

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	688 798,24	-159 599,02	-229 091,24	-76 898,84
II.	Korekty razem	-2 202 030,42	-1 679 668,33	660 367,96	-438 231,81
1.	Zysk (strata) mniejszości	18 703,47	6 335,13	-2 915,78	-2 747,74
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
3.	Amortyzacja	1 389,38	23 750,98	463,12	11 843,60
4.	Odpisy wartości firmy				
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	399 501,72	-65 775,96	133 167,24	-21 925,32
6.	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych				
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
9.	Zmiana stanu rezerw				
10.	Zmiana stanu zapasów	-4 662 598,51	-3 813 550,46	-1 025 339,55	-1 738 640,11
11.	Zmiana stanu należności	1 090 314,00	-229 232,94	831 700,71	123 522,04
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 630 108,45	303 422,08	211 291,44	233 106,72
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-679 448,93	2 095 382,84	512 000,78	956 609,00
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 513 232,18	-1 839 267,35	431 276,72	-515 130,65
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				
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>		23 157,72		11 380,48
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		23 157,72		11 380,48
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				
<i>III.</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</i>		-23 157,72		-11 380,48
	<i>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>				
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	2 300 000,00	176 800,00	400 000,00	1 800,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 700 000,00	176 800,00		1 800,00
2.	Kredyty i pożyczki	600 000,00		400 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>		47 474,95		-1 499,24
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		47 474,95		-1 499,24
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)	2 300 000,00	129 325,05	400 000,00	3 299,24
D.	Przepływy pieniężne netto razem	786 767,82	-1 733 100,02	831 276,72	-523 211,89
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	786 767,82	-1 733 100,02	831 276,72	-523 211,89
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	68 724,40	2 758 444,75	24 215,50	1 548 556,62
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	855 492,22	1 025 344,73	855 492,22	1 025 344,73
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

Pozycja	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 076 719,92	6 985 244,69	7 076 719,92	6 985 244,69
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 076 719,92	6 985 244,69	7 076 719,92	6 985 244,69
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	150 581,50	143 660,00	150 581,50	143 660,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 500,00	5 121,50	8 500,00	5 121,50
A. zwiększenie (z tytułu)	8 500,00	5 121,50	8 500,00	5 121,50
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	8 500,00	5 121,50	8 500,00	5 121,50
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. – umorzenia udziałów (akcji)				
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	159 081,50	148 781,50	159 081,50	148 781,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 567 373,07		6 567 373,07	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 691 500,00	4 779 969,57	1 691 500,00	4 779 969,57
A. zwiększenie (z tytułu)	1 691 500,00	1 787 403,50	1 691 500,00	1 787 403,50

1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej		1 787 403,50		1 787 403,50
2. – podziału zysku (ustawowo)				
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
4. - wniesienie aportu				
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. – pokrycia straty				
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 258 873,07	6 567 373,07	8 258 873,07	6 567 373,07
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	282 745,00	1 760 879,00	282 745,00	1 760 879,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-1 615 725,00		-1 615 725,00
A. zwiększenie (z tytułu)	1 700 000,00	176 800,00	1 700 000,00	176 800,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego	1 700 000,00	176 800,00	1 700 000,00	176 800,00
B. zmniejszenie (z tytułu) - rejestracja emisji akcji	1 700 000,00	1 792 525,00	1 700 000,00	1 792 525,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	282 745,00	145 154,00	282 745,00	145 154,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	300 736,12	80 860,94	300 736,12	80 860,94
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	497 137,00	277 261,82	1 415 026,48	277 261,82
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	497 137,00	277 261,82	1 415 026,48	277 261,82
A. zwiększenie (z tytułu)		219 875,18		219 875,18
1. – podziału zysku z lat ubiegłych		219 875,18		219 875,18
B. zmniejszenie (z tytułu)				
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	497 137,00	497 137,00	1 415 026,48	497 137,00

4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	196 400,88	196 400,88	196 400,88	279 101,06
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	279 101,06
A. zwiększenie (z tytułu)	224 715,77		224 715,77	
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	224 715,77		224 715,77	
B. zmniejszenie (z tytułu)				
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	421 116,65	196 400,88	421 116,65	279 101,06
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	76 020,35	300 736,12	993 909,83	218 035,94
6. Wynik netto	688 798,24	-159 599,02	-229 091,24	-76 898,84
A. zysk netto	688 798,24			
B. strata netto		159 599,02	229 091,24	76 898,84
C. odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 465 518,16	7 002 445,67	9 465 518,16	7 002 445,67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 465 518,16	7 002 445,67	9 465 518,16	7 002 445,67

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022

Jednostkowe Bilans – Aktywa

Lp.	Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 456 057,99	5 000,00
I.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>		
1.	Środki trwałe		
2.	Środek trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	<i>Należności długoterminowe</i>		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	3 456 057,99	5 000,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 456 057,99	5 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	11 729 382,70	7 518 290,32
I.	<i>Zapasy</i>	10 447 240,43	5 750 419,04
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku	10 381 845,42	5 679 049,38
3.	Produkty gotowe	65 395,01	71 369,66
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	<i>Należności krótkoterminowe</i>	1 161 363,02	241 464,07
1.	Należności od jednostek powiązanych	810 188,42	41 240,53
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
3.	Należności od pozostałych jednostek	351 174,60	200 223,54
III.	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	120 779,25	1 526 407,21
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	120 779,25	1 526 407,21
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		

C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	15 185 440,69	7 523 290,32

Jednostkowe Bilans – Pasywa

Lp.	Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 762 584,84	6 222 158,89
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	159 081,50	148 781,50
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 389 052,65	6 697 552,65
	- 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	282 745,00	145 154,00
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 272 899,26	-259 864,36
VII.	Zysk (strata) netto	204 604,95	-509 464,90
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 422 855,85	1 301 131,43
I.	Rezerwy na zobowiązania	39 617,55	14 678,73
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 354,00	
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36 263,55	14 678,73
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	1 711 266,49	187 163,08
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 711 266,49	187 163,08
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 671 971,81	1 099 289,62
1.	Ujemna wartość firmy	2 636 573,45	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 035 398,36	1 099 289,62
	PASYWA RAZEM	15 185 440,69	7 523 290,32

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 330 265,42	2 245 963,77	1 144 358,37	982 139,96
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	547 047,02	213 451,43	181 519,65	53 597,33
II.	Zmiana stanu produktów	3 783 218,40	2 032 512,34	962 838,72	928 542,63
III.	Koszty wytworz.prod. na wł. potrzeby jedn.				
IV.	Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.				
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	4 498 441,59	2 756 477,42	1 225 449,73	946 246,93
I.	Amortyzacja		17 521,32		11 380,48
II.	Zużycie materiałów i energii	43 444,89	96 699,99	4 142,18	30 059,29
III.	Usługi obce	1 349 786,22	990 695,28	295 814,37	344 588,96
IV.	Podatki i opłaty	4 351,11	2 092,75	2 129,60	721,02
V.	Wynagrodzenia	3 035 303,94	1 626 057,19	910 821,26	553 294,83
VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	52 708,89	10 564,35	8 260,14	1 920,17
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 846,54	12 846,54	4 282,18	4 282,18
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-168 176,17	-510 513,65	-81 091,36	35 893,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne	486 250,89	406,36	165 112,63	135,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	486 250,89	406,36	165 112,63	135,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	102 549,23	992,53	640,04	992,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	102 549,23	992,53	640,04	992,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	215 525,49	-511 099,82	83 381,23	35 036,03
G.	Przychody finansowe		5 431,98		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II.	Odsetki, w tym:		5 431,98		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				

IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	10 920,54	3 797,06	3 657,24	1 777,87
I.	Odsetki, w tym:	394,39	201,22	339,97	156,22
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	10 526,15	3 595,84	3 317,27	1 621,65
I.	Zysk /strata brutto (J+/-K-L+/-M)	204 604,95	-509 464,90	79 723,99	33 258,16
O.	Podatek dochodowy				
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	204 604,95	-509 464,90	79 723,99	33 258,16

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	204 604,95	-509 464,90	79 723,99	33 258,16
II.	Korekty razem	-2 246 483,21	-1 228 331,26	366 786,04	-695 003,65
1.	Amortyzacja		17 521,32		11 380,48
2.	Zysk (strata) 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	-3 770 426,54	-2 020 606,18	-958 573,05	-924 932,86
7.	Zmiana stanu należności	-199 045,11	-25 768,84	754 040,49	11 569,74
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	587 503,38	44 451,09	59 317,82	39 305,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 135 485,06	756 071,35	512 000,78	167 673,00
10.	Inne korekty z działalności operacyjnej				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 041 878,26	-1 737 796,16	446 510,03	-661 745,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	580 000,00			

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:	580 000,00			
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>	<i>850 000,00</i>	<i>252 908,30</i>	<i>850 000,00</i>	<i>11 380,48</i>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		17 521,32		11 380,48
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	850 000,00	235 386,98	850 000,00	
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5.	Inne wydatki inwestycyjne				
<i>III.</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</i>	<i>-270 000,00</i>	<i>-252 908,30</i>	<i>-850 000,00</i>	<i>-11 380,48</i>
	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	<i>2 300 000,00</i>	<i>176 800,00</i>	<i>400 000,00</i>	<i>1 800,00</i>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 700 000,00	176 800,00		1 800,00
2.	Kredyty i pożyczki	600 000,00		400 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>				
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)	2 300 000,00	176 800,00	400 000,00	1 800,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-11 878,26	-1 813 904,46	-3 489,97	-671 325,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-11 878,26	-1 813 904,46	-3 489,97	-671 325,97
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	16 549,24	2 619 751,40	8 160,95	1 477 172,91
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	4 670,98	805 846,94	4 670,98	805 846,94
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Jednostkowe Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 857 979,89	2 556 829,92	6 743 291,01	2 556 829,92
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 857 979,89	2 556 829,92	6 743 291,01	2 556 829,92
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	150 581,50	143 660,00	150 581,50	143 660,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 500,00	5 121,50	8 500,00	5 121,50
A. zwiększenie (z tytułu)	8 500,00	5 121,50	8 500,00	5 121,50
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	8 500,00	5 121,50	8 500,00	5 121,50
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. – umorzenia udziałów (akcji)				
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	159 081,50	148 781,50	159 081,50	148 781,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 697 552,65	4 910 149,15	6 697 552,65	4 910 149,15
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 691 500,00	1 787 403,50	1 691 500,00	1 787 403,50
A. zwiększenie (z tytułu)	1 691 500,00	1 787 403,50	1 691 500,00	1 787 403,50
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 691 500,00	1 787 403,50	1 691 500,00	1 787 403,50
2. – podziału zysku (ustawowo)			0,00	0,00

3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
4. - wniesienie aportu				
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty				
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 389 052,65	6 697 552,65	8 389 052,65	6 697 552,65
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	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)				
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych				
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	282 745,00	1 760 879,00	1 982 745,00	1 760 879,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-1 615 725,00	-1 700 000,00	-1 615 725,00
A. zwiększenie (z tytułu)	1 700 000,00	0,00		0,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego	1 700 000,00			
B. zmniejszenie (z tytułu) - rejestracja emisji akcji	1 700 000,00	1 615 725,00	1 700 000,00	1 615 725,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	282 745,00	145 154,00	282 745,00	145 154,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-259 864,36	125 548,39	-259 864,36	125 548,39
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	147 358,54	125 548,39	147 358,54	125 548,39
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	147 358,54	125 548,39	147 358,54	125 548,39
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych				
B. zmniejszenie (z tytułu)				
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	147 358,54	125 548,39	147 358,54	125 548,39
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	407 222,90	385 412,75	1 420 257,80	928 135,81
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				

2. – korekty błędów				
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	407 222,90	385 412,75	1 420 257,80	928 135,81
A. zwiększenie (z tytułu)	1 013 034,90	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 013 034,90			
B. zmniejszenie (z tytułu)				
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 420 257,80	385 412,75	1 420 257,80	928 135,81
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 272 899,26	-259 864,36	-1 272 899,26	-802 587,42
6. Wynik netto	204 604,95	-509 464,90	204 604,95	33 258,16
A. zysk netto	204 604,95		204 604,95	33 258,16
B. strata netto		509 464,90		
C. odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 762 584,84	6 222 158,89	7 762 584,84	6 222 158,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 762 584,84	6 222 158,89	7 762 584,84	6 222 158,89

KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, SYTUACJĘ FINANSOWĄ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA I WYNIKI OSIĄGANE W III KWARTALE 2022 R.

Kool2Play S.A.

Uragun

W III kwartale 2022 trwały prace nad dalszym rozwojem gry w ogłoszonym w II kwartale kierunku roguelite. Szczegółowe informacje na temat zmian można znaleźć pod adresem (jęz. angielski):

<https://store.steampowered.com/news/app/724000/view/3343374889396270689>



W 3 kwartale 2022 zespół developerski gry wykonał następujące, zaplanowane na ten etap prace:

- Przekonwertowano ogólną mechanikę gry do stylu roguelite action
- Przekonwertowano wszystkie istniejące poziomy, do mechaniki starć z losowymi i automatycznie skalowanymi grupami wrogów

- Stworzono system ulepszania broni i innych umiejętności w stylu roguelite
- Wprowadzono system stałego postępu i ulepszeń pomiędzy walkami
- Wprowadzono wiele nowych jednostek wroga i prototyp nowej walki z bossem
- Opracowano czwarty i ostatni biom o wyrazistej estetyce
- Wszystkie poziomy są teraz wypełnione wieloma nowymi zniszczalnymi przedmiotami
- Optymalizacja wydajności



Jednocześnie Emitent informuje, że data wydania pełnej wersji gry na platformie Steam została przyspieszona w stosunku do przekazanej w raporcie bieżącym ESPI nr 3/2022 z dnia 15 marca 2022 roku (II kwartał 2023). Emitent ustalił, że data pełnej wersji gry Uragn na Steam odbędzie się w I kwartale 2023 roku. Planowana data wersji konsolowych gry została ustalona na IV kwartał 2023. Dokładne, dzienne daty zostaną przekazane w odrębnym komunikacie ESPI.

Ponadto Emitent rozważa wydanie Uraguna poprzez firmę trzecią, w szczególności w wersjach na konsole PlayStation, Xbox oraz Nintendo Switch. Podjęcie ostatecznej decyzji odbędzie się na podstawie analizy korzyści Emitenta wynikających z otrzymanych ofert.

Project X: Friendship (nazwa kodowa)

Jest to zręcznościowa łamigłówka tzw. action puzzle, nastawiona na kooperację (multiplayer co-op), w której gracze łączą siły, by przetrwać w labiryncie, który mogą kontrolować! Najważniejsze cechy Project X: Friendship to: nowatorska formuła rozgrywki łącząca w wyjątkowy sposób proste i sprawdzone mechaniki dające olbrzymią frajdę, krótkie i pełne emocji sesje gry pełne satysfakcjonujących interakcji z przyjaciółmi lub innymi graczami (np. Fall Guys, Among Us) oraz świeży gatunek action puzzle (np. Tetris/Pac-Man 99, Loot River) z większym naciskiem na social co-op experience.

W III kwartale 2022 zespół developerski gry Friendship zamknął etap projektowania w pełni grywalnego demo gry. W ramach tego etapu wykonano następujące prace:

- Ukończono pracę nad systemem wspomagania poruszania się gracza po świecie gry
- Kontynuowano prace nad player experience systemu poruszania się
- Ukończono prace nad koncepcją i modelami postaci, przeciwników oraz świata rozgrywki (pierwszy biom) w wersji pre-alpha
- ukończono prace nad mechaniką dash & combat, wraz z systemem podstawowych ulepszeń
- ukończono prace nad mechaniką swap w wersji pre-alpha
- ukończono pracę nad generatorem proceduralnym dla poziomów
- opracowano i zaimplementowano model progresji i rozwoju postaci w wersji pre-alpha
- zaimplementowano podstawowy core loop rozgrywki w wersji pre-alpha
- ukończono pierwsze wewnętrzne demo zawierające rozgrywkę i progresję w wersji pre-alpha

Emitent rozpoczął rozmowy na temat wydania gry Project X: Friendship z wybranymi potencjalnymi wydawcami, w celu pozyskania oferty wydawniczej. Po zakończeniu rozmów, których czas jest szacowany na ok. 3-4 miesiące, Emitent poinformuje o wyborze wydawcy i zawarciu stosownej umowy wydawniczej w ramach raportu ESPI.

Project Y (nazwa kodowa)

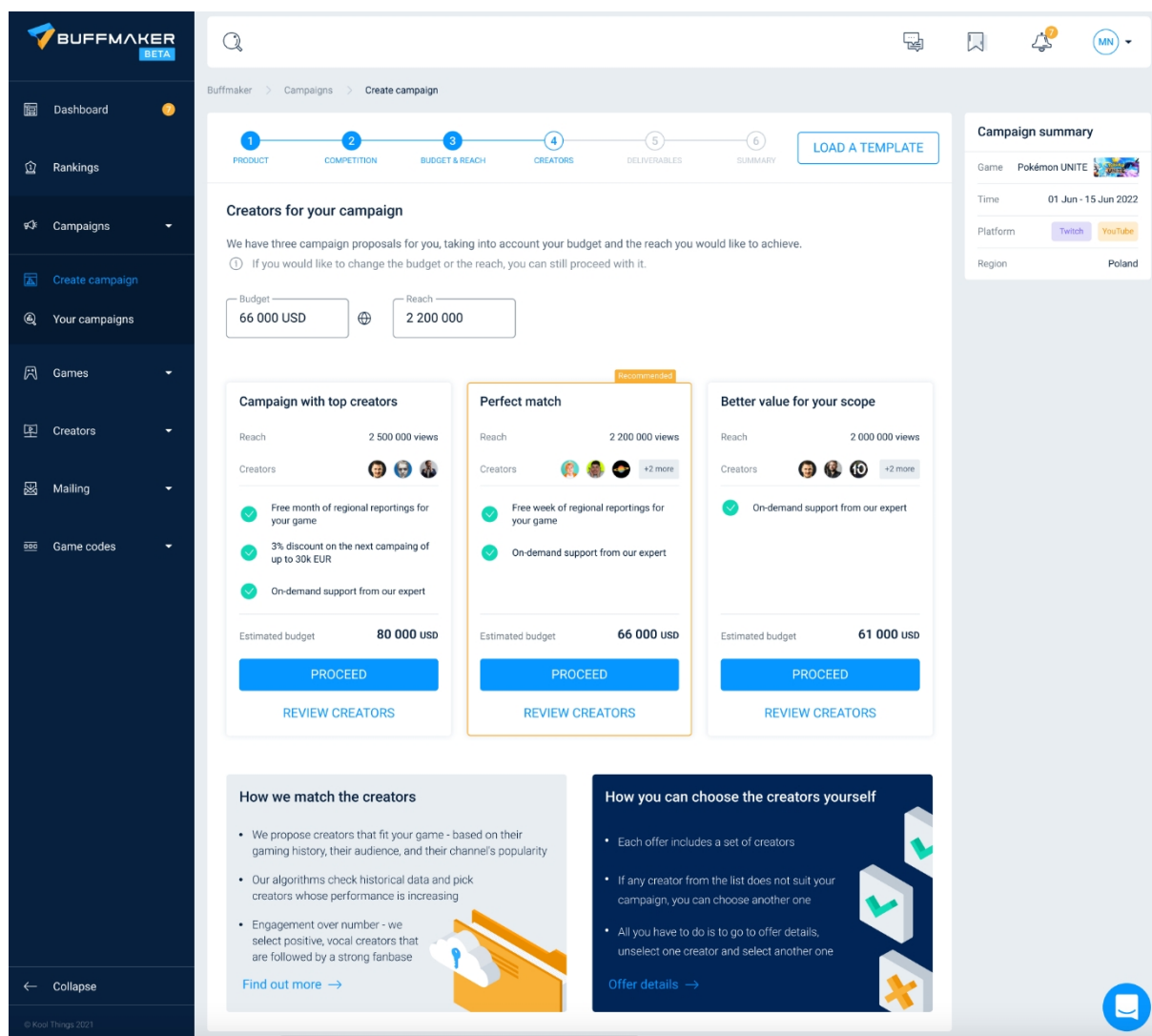
Na dzień niniejszego raportu spółka posiada 3 różne prototypy gier gotowych do dalszego rozwoju i produkcji trzeciej gry. O wyborze jej kierunku Zarząd podejmie decyzję w 2023 roku. Planowana premiera tej gry nastąpi w II kwartale 2024 roku.

Kool Things sp. z o.o.

Najważniejszym wydarzeniem III kwartału 2022 r w spółce zależnej Kool Things było kontynuowanie długoterminowej współpracy m.in. z The Pokemon Company, Razer PubG oraz Take2. Ponadto spółka podejmuje działania mające na celu zawieranie nowych umów o długoterminowej współpracy z potencjalnymi klientami. Na dzień publikacji niniejszego raportu efektem tych działań jest podpisane umowy na wykonanie projektów promocyjnych m.in. dla firmy Electronic Arts.

Kool Things sp z o.o. kontynuuje prace nad oprogramowanie znanym pod nazwą Buffmaker Jest to platforma software as a service (SaaS) o międzynarodowym zasięgu komercjalizacji. Zespół developerów wykonał następujące prace w III kwartale 2022 roku:

- Przemigrowano scrapera Steam na nowe strony Steam Hub
- Przerobione zostało linkowanie franchise, genre oraz tag z game z API Steam
- Stworzono moduł Game advanced search
- Przeróbki widoku Twitch report
- Przeróbki widoku game



The screenshot displays the Buffmaker interface for creating a campaign. The main navigation menu on the left includes Dashboard, Rankings, Campaigns, Create campaign, Your campaigns, Games, Creators, Mailing, and Game codes. The main content area shows a progress bar with six steps: 1. PRODUCT, 2. COMPETITION, 3. BUDGET & REACH, 4. CREATORS, 5. DELIVERABLES, and 6. SUMMARY. A 'LOAD A TEMPLATE' button is visible in the top right of the main area.

The 'Creators for your campaign' section indicates that three proposals are shown based on the budget and reach. The user has set a budget of 66,000 USD and a reach of 2,200,000. Three campaign options are presented:

- Campaign with top creators:** Reach 2,500,000 views, estimated budget 80,000 USD. Benefits include a free month of regional reportings, a 3% discount on the next campaign, and on-demand support.
- Perfect match (Recommended):** Reach 2,200,000 views, estimated budget 66,000 USD. Benefits include a free week of regional reportings and on-demand support.
- Better value for your scope:** Reach 2,000,000 views, estimated budget 61,000 USD. Benefit includes on-demand support from an expert.

Each option has a 'PROCEED' button and a 'REVIEW CREATORS' link. Below the recommendations, there are two informational boxes: 'How we match the creators' and 'How you can choose the creators yourself'.

Zarząd Kool Things s.p. z. o. o rozważa obecnie powołanie spółki celowej, do której zostanie przeniesiony w całości proces developmentu i monetyzacji Buffmaker. Obecnie trwa analiza opłacalności takiego rozwiązania, związanego z ewentualną reorganizacją działalności spółki zależnej.

Jednostkowy bilans

W jednostkowym bilansie Spółki sporządzonym na dzień 30.09.2022 r. w pozycji inwestycje długoterminowe wykazano wartość udziałów w Kool Things sp. z o.o., których wartość uległa zmianie w stosunku do stanu na 31.12.2021 r. i wynosi 3 456 057,99 zł. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych wynikała z zarejestrowania w KRS podniesienia kapitału w spółce zależnej KOOLTHINGS sp. z

o.o. w pełni opłaconego i objętego przez KOOL2PLAY S.A. Inwestycje długoterminowe są jedyną pozycją aktywów trwałych Spółki.

W aktywach obrotowych jednostkowego bilansu Spółki dominującą pozycję stanowi produkcja w toku realizacji, odpowiadająca kwocie nakładów poniesionych na tworzenie gier. Według stanu na dzień 30.09.2022 r. Spółka poniosła łączne nakłady na produkcję gier w wysokości 10 381 845,42 zł. Wzrost wartości nakładów był przede wszystkim efektem realizowanych prac deweloperskich związanych z grą Urangun oraz ProjectX i ProjectY.

Wykazane w bilansie należności dotyczą:

- należności od jednostek powiązanych w kwocie 810 188,42 zł na które składają się należności z tytułu refaktur części kosztów dotyczących spółki zależnej 294 992,15 zł oraz należności z tytułu udziału w zysku spółki komandytowej;
- należności podatkowych z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) w kwocie 17 000,00 zł oraz pozostałych należności.

Na pozycję inwestycje krótkoterminowe składają się wyłącznie środki pieniężne oraz kwota pożyczki udzielonej spółce zależnej. Łączna wartość środków pieniężnych na dzień 30.09.2022 wyniosła 4 670,98 zł. Zmniejszanie wartości środków pieniężnych wynika z ich wydatkowania na produkcję gier.

Kapitały uległy zwiększeniu w porównaniu do stanu na 31.12.2021 r., które wynikało z dokonanych wpłat na poczet kapitału własnego z tytułu nowej emisji akcji oraz wygenerowanego dodatniego wyniku finansowego.

Zobowiązania dotyczą:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 312 257,77 zł i związane są z bieżącymi zakupami na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej;
- zobowiązań z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń w łącznej kwocie 511 917,68 zł na które składają się zobowiązania wobec ZUS oraz urzędu skarbowego;
- pozostałych zobowiązań.

Jednostkowy rachunek zysków i strat

Przychody ze sprzedaży wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Kool2Play S.A. za okres od 01.01 do 30.09.2022 uległy zwiększeniu o kwotę 2 084 301,65 zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na zwiększenie wartości przychodów wpływ miało zwiększenie wartości zmiany stanu produktów.

Zmiana stanu produktów w odpowiada zwiększeniu nakładów poniesionych na tworzenie gier wykazanych w pozycji produkcja w toku realizacji.

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.

Przychody i koszty finansowe oraz nie wpływają w sposób istotny na poziom wyniku finansowego Spółki.

Na wygenerowany wynik finansowy istotny wpływ miała pozostała działalność operacyjna, która pozwoliła na wygenerowanie dodatniego wyniku finansowego.

Skonsolidowany bilans

W III kwartale 2022 roku Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Sprawozdaniem powyższym objęto następujące jednostki:

- Kool2play Spółka Akcyjna – jako jednostkę dominującą
- Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - jako jednostkę zależną

Aktywa trwałe nie stanowią istotnej pozycji w skonsolidowanym bilansie. Dotyczą głównie posiadanych przez grupę środków trwałych.

Główną pozycję aktywów skonsolidowanego bilansu stanowią aktywa obrotowe, które na dzień 30.09.2022 r. wyniosły 17 046 859,00 zł.

Na aktywa obrotowe składają się:

- produkcja w toku realizacji, która odpowiada kwocie nakładów poniesionych na rozwój gier oraz oprogramowania Buffmaker w spółce zależnej, łączna kwota poniesionych nakładów na prace rozwojowe wyniosła 14 605 449,92 zł;

- należności w kwocie 1 520 521,85 zł na które składały się:

(a) należności z tytułu podatków, głównie podatku od towarów i usług (VAT) w kwocie 295 036,20 zł,

(b) należności w handlowych z których większość dotyczy głównie spółki zależnej (kwota 321 224,13 zł),

(c) pozostałych należności w kwocie 904 261,52 zł;

- inwestycje krótkoterminowe odpowiadają posiadanej przez grupę gotówce, która według stanu na 30.09.2022 r. wynosiła 855 492,22 zł.

Kapitały Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 30.09.2022 r. wyniosły 9 465 518,16 zł na które składały się Kapitał fundusz podstawowy, który odpowiada kapitałowi podstawowemu jednostki dominującej, kapitał zapasowy o wartości 8 258 873,07 zł.

W wyniku konsolidacji ujawniono ujemną wartość firmy z konsolidacji na dzień 30.09.2022 r. miała ona wartość 95 009,87 zł, która jest rozliczana przez okres 5 lat. Zobowiązania krótkoterminowe w skonsolidowanym bilansie dotyczą: kredytów i pożyczek o wartości 1 201 809,94 zł zobowiązań handlowych o łącznej wartości na dzień 30.09.2022 r. - 1 898 858,63 zł.

Łączna kwota przychodów wygenerowanych przez grupę kapitałową Emitenta okresie 01.01 – 30.09.2022 roku 8 593 520,21 zł, na którą składają się:

- przychody netto ze sprzedaży usług/produktów o wartości 3 918 129,84 zł;
- zmiana stanu produktów 4 675 390,37 zł.

Przychody ze sprzedaży usług/produktów dotyczą w szczególności usług marketingowych świadczonych przez spółkę zależną Grupy. Zmiana stanu produktów odpowiada poniesionym w okresie 01.01. – 30.09.2022 r. nakładom na produkcję gier oraz na oprogramowanie w spółce zależnej.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 9 574 922,63 zł, co przy wygenerowaniu przychodów na poziomie to 8 593 520,21 zł przyczyniło się do wygenerowania ujemnego wyniku na sprzedaży na poziomie 981 402,42 zł.

Na wynik grupy istotny wpływ miała pozostała działalność operacyjna – w pozycji pozostałe przychody operacyjne wykazano przychód w wysokości 1 781 923,14 zł z tytułu rozliczonego dofinansowania NCBiR.

Działalność finansowa nie miała istotnego wpływu na wynik Grupy.

INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA EMITENTA PODJĘŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZANIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.

Spółka Kool2Play S.A. prowadziła w III kwartale roku 2022 trzy projekty w ramach prac badawczo-rozwojowych na podstawie umów podpisanych z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju:

1.

W dniu 27 września 2019 r. Spółka pozyskała dofinansowanie na realizację projektu pt.: „Opracowanie innowacyjnych modułów gry, opartych na sztucznej inteligencji wirtualnych postaci (Agentów) pozwalających na symulację ich realistycznego zachowania 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.

Spółka podpisała z NCBiR aneks do ww. umowy przedłużający czas realizacji projektu do 31 grudnia 2022 roku.

Przyznana kwota dofinansowania wyniosła: 1 676 730 zł

Łączna wartość projektu: 2 794 550 zł

Lata realizacji projektu: 2020-2023

Charakter dofinansowania: bezzwrotne

Celem projektu jest stworzenie uniwersalnego silnika do gier do zarządzania zasobami, który będzie w wykorzystany w pełnym zakresie w przyszłych grach Emitenta.

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

2.

Dnia 16 grudnia 2021 roku Spółka podpisała umowę z Narodowe Centrum Centrum Badań i Rozwoju o numerze POIR.01.01.01-00-0365/21-00 na wykonanie projektu o nazwie "Rozwój i implementacja algorytmów do budowania sztucznej inteligencji przeciwników w formie dynamicznie dopasowującego poziom trudności, wieloagentowego i heterogenicznego środowiska przy wykorzystaniu metod uczenia przez wzmocnienie na potrzeby innowacyjnych modułów w grze Urangun" w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie "Projekty B+R przedsiębiorstw" Konkurs: 1/1.1.1/2021 – Szybka ścieżka.

Przyznana kwota dofinansowania wyniosła: 2 237 203,50 zł

Łączna wartość projektu: 3 728 672,50 zł

Lata realizacji projektu: 2021-2023

Charakter dofinansowania: bezzwrotne

Głównym celem projektu będzie przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych, w rezultacie których wytworzona zostanie innowacja produktowa na skalę międzynarodową, w postaci technologii – modułów silnika do przyszłych gier Spółki w tym między innymi gry Urangun. Będzie to moduł sztucznej inteligencji przeciwników, gdzie przeciwnicy - Agenci, będą posługiwali się własną inteligencją oraz moduł dynamicznego dopasowywania poziomu trudności, polegający na ewaluacji poziomu gracza zarówno pod względem zręcznościowym jak i taktycznym. Powstały rezultat prac zostanie docelowo zaimplementowany w grach produkowanych przez Spółkę m.in. w silniku do gry Urangun vs AI. Realizacja projektu pozwoli na tworzenie zupełnie nowego rodzaju rozgrywki, dopasowanej indywidualnie do konkretnego gracza. Kwota niezbędna do realizacji projektu, która nie została objęta przyznanym

dofinansowaniem zostanie pokryta ze środków własnych, przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Spółkę, a także z kwot pozyskanych z tytułu emisji akcji.

3.

Dnia 28 listopada 2021 roku Spółka podpisała umowę z Narodowe Centrum Badań i Rozwoju o numerze POIR.01.01.01-00-0646.21-00 na wykonanie projektu o nazwie "Narzędzie do automatycznego testowania gier z wykorzystaniem sztucznej inteligencji" w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie "Projekty B+R przedsiębiorstw" Konkurs: 1/1.1.1/2021 – Szybka ścieżka.

Przyznana kwota dofinansowania wyniosła: 3 014 694,00 zł

Łączna wartość projektu: 5 024 490,00 zł

Lata realizacji projektu: 2021-2023

Charakter dofinansowania: bezzwrotne

Głównym celem projektu będzie prowadzenie prac badawczo-rozwojowych, w rezultacie których wytworzona zostanie innowacja procesowa na skalę międzynarodową, w postaci nowego zautomatyzowanego narzędzia do testowania gier. Dotychczas prace związane z weryfikacją poprawności gry komputerowej pod kątem występowania w niej różnorodnych błędów były wykonywane przez testerów ręcznie. Opracowane rozwiązanie pozwoli wesprzeć testera w wykonywaniu powtarzalnych i czasochłonnych czynności, a jednocześnie zwiększyć ich dokładność. Kwota niezbędna do realizacji projektu, która nie została objęta przyznanym dofinansowaniem zostanie pokryta ze środków własnych, przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Spółkę, a także z kwot pozyskanych z tytułu emisji akcji.

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy. Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych zarówno Emitenta, jak i Grupy Kapitałowej Emitenta.

OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Nie dotyczy. Emitent nie informował o takich działaniach w dokumencie informacyjnym.

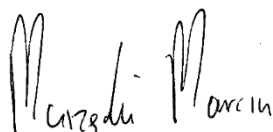
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA ORAZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień sporządzenia raportu Emitent zatrudniał 18 osób na podstawie umowy o pracę oraz 2 osoby na umowach cywilonprawnych.

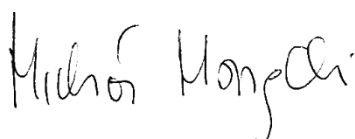
Na dzień sporządzenia raportu spółka zależna Kool Things sp zoo zatrudniała 9 osób na podstawie umowy o pracę oraz 3 osoby na umowach cywilonprawnych.

Warszawa, 14 listopada 2022 roku

Prezes Zarządu



Członek Zarządu



Członek Zarządu



DANE KONTAKTOWE

Kontakt dla akcjonariuszy

✉ akcje@kool2play.com

Relacje inwestorskie

✉ s.borowska@strictminds.pl

☎ +48 791 910 702

Media biznesowe

✉ a.potentas@strictminds.com

☎ +48 530 035 335

Materiały promocyjne do gier

✉ media@kool2play.com

☎ +48 518 016 339

Pozostałe zapytania

✉ contact@kool2play.com

☎ +48 22 3790491

