



KOOLZPLAY SA

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY 2022

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej
za 2022 rok od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022

21 marca 2023

SPIS TREŚCI

Nagłówek	3
Wprowadzenie	4
Skonsolidowany bilans	8
Skonsolidowany rachunek zysków i strat	14
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	17
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	19
Informacje dodatkowe	22
Dane kontaktowe	34

NAGŁÓWEK

Sprawozdanie finansowe

SF_2022_K2P_KONS.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-03-21
KodSprawozdania	SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

WPROWADZENIE

Dane jednostki:

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej	
1A. Nazwa (firma), siedziba	
NazwaFirmy	KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	PRAGA
Miejscowość	WARSZAWA
1B. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej	6201Z
1C. Identyfikator podatkowy NIP	1132864896
1D. Numer KRS	0000781892
2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
2B. Przedmiot działalności	6201Z
2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	99P
2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	0.00
2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	JEDNOSTKA ZALEŻNA
7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2022-01-01
DataDo	2022-12-31

7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2022-01-01
DataDo	2022-12-31
8. 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
9. Założenie kontynuacji działalności	
9A. 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
9B. 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
11. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego	

<p>11A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	<p>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.</p> <p>Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
<p>11B. zasady grupowania operacji gospodarczych</p>	<p>Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej</p>
<p>11C. metody wyceny aktywów i pasywów</p>	<p>Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej</p>
<p>11D. dokonywania amortyzacji</p>	<p>Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej</p>
<p>11E. ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej</p>

11F. zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych	Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej
11G. pozostałe	Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej
12. 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, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny	NIE DOTYCZY
13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	NIE DOTYCZY

SKONSOLIDOWANY BILANS

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	17 819 590,43	12 882 805,48
A. Aktywa trwałe	21 588,99	12 629,30
I. Wartości niematerialne i prawne	1 000,00	1 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 000,00	1 000,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	20 588,99	11 629,30
1. Środki trwałe	20 588,99	11 629,30
A. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. Urządzenia techniczne i maszyny	19 198,58	8 386,38
D. Środki transportu	1 390,41	3 242,92
E. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
D. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	17 798 001,44	12 870 176,18
I. Zapasy	15 771 708,18	10 008 246,42
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	15 710 595,35	9 930 004,87
3. Produkty gotowe	61 112,83	78 241,55
4. Towary	0,00	0,00

5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 744 798,69	2 793 205,36
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 744 798,69	2 793 205,36
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	978 219,18	1 681 389,85
1. - do 12 miesięcy	978 219,18	1 681 389,85
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	185 616,35	318 416,96
C. inne	580 963,16	793 398,55
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	281 494,57	68 724,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	281 494,57	68 724,40
A. w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
D. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	281 494,57	68 724,40
1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	281 494,57	68 724,40
2. - inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	17 819 590,43	12 882 805,48
A. Kapitał (fundusz) własny	9 656 291,43	7 076 719,92
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	159 081,50	150 581,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 258 873,07	6 567 373,07
1. - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	229 312,00	282 745,00
1. - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	76 020,35	300 736,12
VII. Zysk (strata) netto	933 004,51	-224 715,77
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	60 625,60	33 547,64
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	73 084,55	160 785,83
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	73 084,55	160 785,83
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 029 588,85	5 611 752,09
I. Rezerwy na zobowiązania	89 315,59	89 315,59

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 354,00	3 354,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	85 961,59	85 961,59
1. - długoterminowa	0,00	0,00
2. - krótkoterminowa	85 961,59	85 961,59
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 819 856,55	2 272 866,89
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 819 856,55	2 272 866,89
A. kredyty i pożyczki	1 130 812,66	568 367,86
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 315 144,27	1 177 972,05
1. - do 12 miesięcy	1 315 144,27	1 177 972,05
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 042,01	7 085,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	810 232,77	370 983,36
H. z tytułu wynagrodzeń	243 616,08	6 268,58
I. inne	319 008,76	142 190,04
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 120 416,71	3 249 569,61
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 120 416,71	3 249 569,61
1. - długoterminowe	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	4 120 416,71	3 249 569,61

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 153 195,74	9 730 292,98
J. - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 319 233,01	4 541 017,09
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 833 962,73	5 189 275,89
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	12 787 847,37	9 653 117,59
I. Amortyzacja	1 852,51	36 497,89
II. Zużycie materiałów i energii	110 079,16	186 103,91
III. Usługi obce	6 548 079,11	4 491 861,17
IV. Podatki i opłaty, w tym:	41 914,51	61 990,73
1. - podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 387 270,16	4 135 242,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	584 918,26	700 848,21
1. - emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	96 604,94	34 221,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 128,72	6 351,94
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-634 651,63	77 175,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 836 445,93	97 138,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	28 894,17
II. Dotacje	1 781 923,14	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	54 522,79	68 244,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	261 217,97	19 325,74

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	261 217,97	19 325,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	940 576,33	154 988,50
G. Przychody finansowe	107,53	7 232,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	107,53	5 431,98
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	1 800,95
H. Koszty finansowe	68 302,67	83 141,17
I. Odsetki, w tym:	16 664,69	11 668,58
J. - dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	51 637,98	71 472,59
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	872 381,19	79 080,26
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	87 701,28	87 701,28
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	87 701,28	87 701,28

II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	960 082,47	166 781,54
O. Podatek dochodowy	0,00	371 083,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	-27 077,96	-20 414,31
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	933 004,51	-224 715,77

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 076 719,92	6 985 244,69
1. - korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	7 076 719,92	6 985 244,69
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	150 581,50	143 660,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 500,00	6 921,50
A. zwiększenie (z tytułu)	8 500,00	6 921,50
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	8 500,00	6 921,50
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	159 081,50	150 581,50
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 567 373,07	4 779 969,57
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 691 500,00	1 787 403,50
A. zwiększenie (z tytułu)	1 691 500,00	1 787 403,50
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 691 500,00	1 787 403,50
2. - podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - pokrycia straty	0,00	0,00
2- rejestracja podwyższenia kapitału	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 258 873,07	6 567 373,07
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - zbycia środków trwałych	0,00	0,00

2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	282 745,00	1 760 879,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-53 433,00	-1 478 134,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	139 391,00
kapitał z wyceny programu motywacyjnego	0,00	139 391,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	53 433,00	1 617 525,00
kapitał z wyceny programu motywacyjnego	53 433,00	0,00
rejestracja podwyższenia kapitału seria C	0,00	1 617 525,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	229 312,00	282 745,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	76 020,35	300 736,12
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	497 137,00	497 137,00
1. - korekty błędów	0,00	0,00
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	497 137,00	497 137,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	497 137,00	497 137,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	421 116,65	196 400,88
1. - korekty błędów	0,00	0,00
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	421 116,65	196 400,88
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	421 116,65	196 400,88
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	76 020,35	300 736,12
9. Wynik netto	933 004,51	-224 715,77

A. zysk netto	933 004,51	0,00
B. strata netto	0,00	224 715,77
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 656 291,43	7 076 719,92
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 656 291,43	7 076 719,92

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	933 004,51	-224 715,77
II. Korekty razem	-1 448 666,94	-3 014 100,26
1. Zyski (straty) mniejszości	27 077,96	20 414,31
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	1 852,51	36 497,89
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-87 701,28	-87 701,28
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-28 894,17
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	33 787,70
10. Zmiana stanu zapasów	-4 293 694,76	-5 043 875,66
11. Zmiana stanu należności	1 048 406,67	-1 962 723,31
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	984 544,86	1 334 665,42
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	870 847,10	2 683 728,84
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-515 662,43	-3 238 816,03
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	28 894,17
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	28 894,17
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00

B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. - odsetki	0,00	0,00
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	10 812,20	35 441,51
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 812,20	35 441,51
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 812,20	-6 547,34
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	5 030 639,62	4 847 037,84
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	176 800,00	176 800,00
2. Kredyty i pożyczki	4 853 839,62	4 670 237,84
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	4 291 394,82	4 291 394,82
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 291 394,82	4 291 394,82
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	739 244,80	555 643,02
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	212 770,17	-2 689 720,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	212 770,17	-2 689 720,35
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	68 724,40	2 758 444,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	281 494,57	68 724,40
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

INFORMACJE DODATKOWE

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto							
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI			+/-
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	228 751,86			-1 070 034,97			
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	0,00	0,00	0,00	0,00	4
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	631 733,96	0,00	631 733,96	0,00	0,00	0,00	4
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	153 721,91	0,00	153 721,91	0,00	0,00	0,00	4
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	21 901,02	0,00	21 901,02	4
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-249 260,19			-1 048 133,95			
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00			

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.

Zapasy

W pozycji zapasy Grupa wykazuje m. in. koszty związane z pomyślnie zakończonymi produkcjami gier. W początkowym okresie produkcji gry Grupa 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 zapasy.

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.

Wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową pozostałych wartości niematerialnych stanowi cenę nabycia

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 odroczona 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.

2. Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

Nie wystąpiły.

3. Struktura kapitału zakładowego

Seria akcji	Ilość akcji	Wartość	Struktura
		nominalna akcji	
A1	850 000	85 000,00	53,43%
A2	150 000	15 000,00	9,43%
B	178 000	17 800,00	11,19%
C	78 600	7 860,00	4,94%
D	180 000	18 000,00	11,31%
E	18 000	1 800,00	1,13%
F	51 215	5 121,50	3,22%
G	85 000	8 500,00	5,35%
Razem	1 590 815	159 081,50	100,00%

Na dzień sporządzenia sprawozdania kapitał akcyjny dzieli się na 1 590 815 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda. W pozycji pozostałe kapitały rezerwowe zaprezentowano kapitał z wyceny warrantów subskrypcyjnych.

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.

W roku 2022 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 sprawozdaniu skonsolidowanym za rok 2021 omyłkowo wykazano wartość produkcji w toku w pozycji materiały a wartość produktów gotowych w pozycji produkcja w toku realizacji. W sprawozdaniu finansowym za rok 2022 dokonano korekty prezentacji wyżej wymienionych pozycji. Zmianę przedstawia poniższa tabela.

	Rok 2021	
	po korekcie	przed korektą
1. Materiały		9 930 004,87
2. Półprodukty i produkty w toku	9 930 004,87	78 241,55
3. Produkty gotowe	78 241,55	

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

Nie wystąpiły.

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 wieczystość 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*

Jednostka dominująca wynajmuje powierzchnię biurową przy ul. Białostockiej 22 lok H11

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

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

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

W roku 2022 jednostka dominująca i spółka zależna dokonały przeliczenia rezerwy na niewykorzystane urlopy. Wykazane one zostały w pozycji rezerwy na świadczenia pracownicze – krótkoterminowe.

BO	85 961,59 zł
----	--------------

Zwiększenie utworzenie rezerw

BZ	85 961,59 zł
----	--------------

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 zmiany w wartości odpisów aktualizujących wartość należności. Odpis aktualizujący wartość należności w jednostce zależnej wynosi 118 tys. zł.

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.

19. *Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe*

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

Czynne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą otrzymanych dotacji na produkcję gier w spółce dominującej łączna kwota 4 120 416,71 zł z tego:

- opracowanie innowacyjnych modułów gry, opartych na sztucznej inteligencji wirtualnych postaci (Agentów) pozwalających na symulację ich realistycznych zachowań i interakcji z graczem (POIR 01.02.00-00-011/19) kwota 1 571 690,16 zł

- narzędzie do automatycznego testowania gier z wykorzystaniem sztucznej inteligencji (POIR 01.01.00-0646/21) kwota 1 658 081,70 zł;

- 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 (POIR 01.01.00-0365/21) kwota 890 644,85 zł.

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.

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.	KOOLTHING Sp. z o.o.	korekty konsolidacyjne	Razem 2022
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane dotyczące wyliczenia bieżącego zobowiązania podatkowego znajdują się w tabeli po zestawieniu zmian w kapitale własnym. Dane dotyczą jednostki dominującej.

Grupa nie jest podatkową grupą kapitałową i nie przedstawia zagregowanych danych w zakresie podatku dochodowego.

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

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.

W roku 2022 Grupa poniosła nakłady na środki trwałe w wysokości 10 812 tys. zł. Poniżej tabelę dotyczącą środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BO 01.01.2022			175 754,85	3 242,92	55 724,40	234 722,17
Zwiększenia aktualizacja wartości						
Zwiększenia nabycia			10 812,20			10 812,20
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia aktualizacja wartości						
Zmniejszenia rozchód						
BZ 31.12.2022			186 567,05	3 242,92	55 724,40	245 534,37

Umorzenie

BO 01.01.2022			-167 368,47		-55 724,40	-223 092,87
Amortyzacja za okres				-1 852,51		-1 852,51
Zwiększenia aktualizacja wartości						
Zwiększenia nabycia						
Przemieszczenie wewnętrzne						

Zmniejszenia aktualizacja wartości						
Zmniejszenia rozchód						
BZ 31.12.2022			-167 368,47	-1 852,51	-55 724,40	-224 945,38

Odpisy aktualizujące

BO 01.01.2022						
Zwiększenia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia						
BZ 31.12.2022						

Wartość netto

BO 01.01.2022			8 386,38	3 242,92		11 629,30
BZ 31.12.2022			19 198,58	1 390,41		20 588,99

W rok 2023 planuje ponieść nakłady w wysokości 30 tys. zł.

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.

	USD	EUR	CNY	CAD
30.12.2022	4,4018	4,6899	0,6348	3,2486
Kurs średnioroczny	4,4679	4,6883	0,6658	3,4211

V. Połączenie spółek

W roku 2021 nastąpiło połączenie spółki BUZZROUND sp. z o.o. ze spółką KOOL2PLAY S.A. W dniu 8 grudnia 2021 r. zostało zarejestrowane połączenie spółki BUZZROUND sp. z o.o. ze spółką KOOL2PLAY S.A. Spółka BUZZROUND nie prowadziła działalności. W ramach połączenia jednostek nie wyemitowano nowych akcji.

- wartość godziwa aktywów netto 3 822 411,40 zł;

- ujemna wartość firmy 3 101 851,13 zł.

Ujemna wartość firmy będzie amortyzowana przez okres 5 lat.

Dla potrzeb sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK KOOL2PLAY dokonano eliminacji skutków rozliczenia połączenia.

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 2022, jak i w roku poprzednim, nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązanymi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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 31.12.2022 r. Grupa zatrudniała 31 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	522
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 2021 wyniosło 15,0 tys. zł netto za sprawozdanie jednostkowe oraz 9 tys. zł za skonsolidowane.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 wyniosło 16,5 tys. zł netto za badanie jednostkowe oraz 11 tys. zł za skonsolidowane.

Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.

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 powiązаныmi 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.

W dniu 24 lutego 2022 r. wybuchła wojna pomiędzy Rosją a Ukrainą. Emitent na etapie sporządzania sprawozdania nie jest w stanie ocenić wpływu trwającego konfliktu zbrojnego na jego sprawozdanie finansowe.

Początek roku 2022 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 2023.

W dniu 28 lutego 2023 roku doszło do zawarcia przez Spółkę zależną od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o., Buffmaker sp. z o.o. (dalej: "Spółka celowa"), a także Marcina Marzęckiego, Michała Marzęckiego oraz Aleksandra Pakulskiego z SATUS Games sp. z o.o. oraz SATUS Games sp. z o.o. ASI sp. k. umowy inwestycyjnej, której przedmiotem jest uregulowanie zasad dalszego rozwoju oprogramowania Buffmaker przez Spółkę celową, a także inwestycji Funduszu w Spółkę celową. Zgodnie z postanowieniami Umowy inwestycyjnej, Fundusz dokona inwestycji w Spółkę celową w łącznej kwocie 1 150 000 zł na zasadach określonych w Umowie inwestycyjnej oraz obejmie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym (tj. Fundusz będzie posiadał 20 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki celowej, stanowiących 10,10% proc. w kapitale zakładowym oraz uprawniających do 10,10% proc w głosach na Zgromadzeniu Wspólników. Zgodnie z postanowieniami Umowy inwestycyjnej oraz dotychczas przyjętymi założeniami przez Zarząd zarówno Spółki zależnej jak i Spółki celowej, Spółka celowa będzie realizowała prace związane z rozwojem i monetyzacją projektu Buffmaker. Celem umożliwienia Spółce celowej realizacji działań w powyższym zakresie, Spółka zależna oraz Spółka celowa zawrą umowę licencyjną na podstawie, której Spółka zależna udzieli Spółce celowej odpłatnej, wyłącznej i nieograniczonej terytorialnie licencji do korzystania z oprogramowania Buffmaker oraz logo Buffmaker (umowa licencyjna zostanie zawarta na 5 lat, a po upływie tego okresu przedłużyć się automatycznie w umowę zawartą na czas nieokreślony). Na podstawie umowy licencyjnej Spółce celowej będzie przysługiwało prawo m.in. do tworzenia opracowań programu Buffmaker, w tym baz danych, programu komputerowego, w szczególności tłumaczenia, modyfikacji, adaptacji, uzupełnienia, przeróbek lub uszczegółowienia programu. Intencją Zarządów Spółki celowej oraz Spółki zależnej jest doprowadzenie do etapu pierwszych monetyzacji projektu Buffmaker i podniesienia kapitału zakładowego Spółki celowej. Po osiągnięciu ww. celu, osoby fizyczne będące obecnymi udziałowcami Spółki będą odpowiednio zmniejszyły swój udział w kapitale zakładowym Spółki celowej na rzecz

kluczowego personelu. Spółka celowa planuje przeprowadzenie programu motywacyjnego do kluczowego personelu. Docelowo, w długoterminowej perspektywie planowane są także zmiany w Zarządzie polegające na wprowadzeniu do Zarządu Buffmaker sp. z o.o. w miejsce osób obecnie zaangażowanych na tych stanowiskach, tj. Aleksandra Pakulskiego i Marcina Marzęckiego. Zawarta Umowa inwestycyjna w ocenie Zarządu Emitenta, przyczyni się do rynkowego wzrostu wartości udziałów posiadanych przez Spółkę zależną w Spółce celowej, przy jednoczesnym założeniu, iż Spółka zależna nie traci praw do rozwiązania Bufmaker (a jedynie udziela licencji na dalszy rozwój tego rozwiązania). W konsekwencji wzrost wartości aktywów posiadanych przez Spółkę zależną w ocenie Zarządu Spółki może mieć wpływ na wyniku Grupy Kapitałowej Emitenta.

DANE KONTAKTOWE

Kontakt dla akcjonariuszy

✉ akcje@kool2play.com

Relacje inwestorskie i media biznesowe

✉ s.borowska@strictminds.pl

☎ +48 791 910 702

Materiały promocyjne do gier

✉ media@kool2play.com

☎ +48 518 016 339

Pozostałe zapytania

✉ contact@kool2play.com

☎ +48 22 3790491

