

DOKUMENT OFERTOWY



Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie

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

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

INWESTOWANIE W PAPIERY WARTOŚCIOWE OBJĘTE DOKUMENTEM ŁĄCZY SIĘ Z WYSOKIM RYZYKIEM WŁAŚCIWYM DLA INSTRUMENTÓW RYNKU KAPITAŁOWEGO O CHARAKTERZE UDZIAŁOWYM ORAZ RYZYKIEM ZWIĄZANYM Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI ORAZ Z OTOCZENIEM, W JAKIM SPÓŁKA PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ. SZCZEGÓŁOWY OPIS CZYNNIKÓW RYZYKA, KTÓRE NALEŻY ROZWAŻYĆ W ZWIĄZKU Z INWESTOWANIEM W AKCJE SPÓŁKI, ZNAJDUJE SIĘ W ROZDZIALE „CZYNNIKI RYZYKA”. NINIEJSZY DOKUMENT ZOSTANIE UDOSTĘPNIONY DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI W POSTACI ELEKTRONICZNEJ NA STRONIE INTERNETOWEJ SPÓŁKI POD ADRESEM: [HTTPS://IR.KOOL2PLAY.COM/EMISJA/](https://ir.kool2play.com/emisja/).

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

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

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

NINIEJSZY DOKUMENT OFERTOWY NIE STANOWI DOKUMENTU INFORMACYJNEGO, W ROZUMIENIU PRZEPISÓW REGULAMINU ASO, A JEGO TREŚĆ NIE BYŁA BADANA ANI ZATWIERDZANA PRZEZ GIEŁDĘ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A. NINIEJSZY DOKUMENT OFERTOWY MOŻE RÓŻNIĆ SIĘ POD WZGLĘDEM FORMY LUB TREŚCI OD DOKUMENTU INFORMACYJNEGO, W ROZUMIENIU PRZEPISÓW REGULAMINU ASO, KTÓRY SPÓŁKA SPORZĄDZI W ZWIĄZKU Z UBIEGANIEM SIĘ O WPROWADZENIE AKCJI OFEROWANYCH DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU NA RYNKU NEWCONNECT.

INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE OFERTOWYM NIE STANOWIĄ PORADY PRAWNEJ, FINANSOWEJ, INWESTYCYJNEJ LUB PODATKOWEJ.

Dokument Ofertowy został sporządzony w Warszawie, w dniu 1 grudnia 2023 r.

Wstęp

Niniejszy Dokument Ofertowy został przygotowany w związku z ofertą publiczną akcji zwykłych na okaziciela serii J, na podstawie którego Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie wyemituje do 583.605 sztuk akcji, których łączna wartość nominalna będzie nie większa niż 58.360,50 zł, a łączne wpływy brutto Emitenta, liczone według ich ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, stanowiąc będą nie mniej niż 100.000 Euro i mniej niż 1.000.000 Euro, i wraz z wpływami, które Emitent zamierzał uzyskać z tytułu ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 100.000 Euro i będą mniejsze niż 1.000.000 Euro.

Emitent

Firma: Kool2Play S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Białostocka 22/lok. H11, 03-741 Warszawa
Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Tel. +48 22 379 04 91
Internet: www.kool2play.com
E-mail: contact@kool2play.com
KRS: 0000781892
REGON: 146640835
NIP: 1132864896

Podmiot pośredniczący w Ofercie publicznej

Nie występuje podmiot pośredniczący w Ofercie publicznej Akcji Serii J.

Papiery wartościowe objęte ofertą publiczną

Dokument Ofertowy został przygotowany w związku z ofertą publiczną:

- 583.605 (pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Podmiot udzielający zabezpieczenia

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

Cena emisyjna Akcji Serii J

Cena emisyjna Akcji Serii J wynosi 1,50 zł (jeden złoty i pięćdziesiąt groszy) za każdą akcję i została ustalona na podstawie uchwały Zarządu Emitenta z dnia 13 listopada 2023 r. nr 01/11/2023/Z w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii J w trybie subskrypcji zamkniętej (z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy) oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji zwykłych na okaziciela serii J do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki.

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

Cena emisyjna została ustalona na takim poziomie, aby zapewnić skuteczne przeprowadzenie oferty publicznej oraz aby iloczyn ceny emisyjnej i ostatecznie oferowanej liczby Akcji Serii J nie był mniejszy niż 100.000 Euro oraz nie przekroczył kwoty 1.000.000 Euro a wraz z wpływami, które Emitent zamierzał uzyskać z tytułu takich ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy nie był mniejszy niż 100.000 Euro i był mniejszy niż 1.000.000 Euro.

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

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

Akcje Serii J są oferowane na podstawie Dokumentu Ofertowego, w trybie subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2) k.s.h., w ramach oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d Rozporządzenia Prospektowego. Oferta publiczna wyłączona jest z obowiązku publikacji prospektu na podstawie art. 1 ust. 3 Rozporządzenia Prospektowego w związku z art. 37a ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej. Zgodnie z art. 37a ust. 1 Ustawy o Ofercie publicznej, oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto Emitenta na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 100.000 Euro i mniej niż 1.000.000 Euro, i wraz z wpływami, które Emitent zamierzał uzyskać z tytułu ofert publicznych takich papierów

wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 100.000 Euro i będą mniejsze niż 1.000.000 Euro, wymaga udostępnienia do publicznej wiadomości dokumentu zawierającego informacje o tej ofercie. Emitent w okresie poprzednich 12 miesięcy nie przeprowadzał żadnych ofert publicznych akcji, przeprowadzonych na podstawie art. 1 ust. 3 lub art. 3 ust. 2 Rozporządzenia Prospektowego.

Oferowanie Akcji Serii J odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Dokumencie Ofertowym. Oferta publiczna jest przeprowadzana wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a Dokument Ofertowy jest jedynie prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Akcjach Serii J, ich Ofercie publicznej i Emitencie.

Niniejszy Dokument Ofertowy nie był zatwierdzony ani weryfikowany w żaden sposób przez Komisję Nadzoru Finansowego, ze względu na brak takiego wymogu.

Wskazanie subemitentów

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

Data ważności Dokumentu Ofertowego

Dokument Ofertowy został sporządzony w Warszawie, w dniu 1 grudnia 2023 roku i zawiera dane aktualne na dzień 1 grudnia 2023 roku.

Termin ważności Dokumentu Ofertowego rozpoczyna się z chwilą publikacji i kończy się:

- 1) z upływem dnia przydziału Akcji Serii J albo niedojścia do skutku emisji Akcji Serii J lub
- 2) z podaniem do publicznej wiadomości przez Emitenta informacji o odstąpieniu od oferty publicznej Akcji Serii J przeprowadzanej na podstawie Dokumentu Ofertowego.

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

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

Informacje powodujące zmianę treści udostępnionego do publicznej wiadomości Dokumentu Ofertowego lub suplementów w zakresie organizacji lub przeprowadzenia subskrypcji nie mające charakteru suplementu Emitent może udostępnić do publicznej wiadomości w formie komunikatu aktualizującego, niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 24 godzin od wystąpienia zdarzenia lub powzięcia o nich informacji na stronie internetowej Emitenta: <https://ir.kool2play.com/emisja/>.

Spis treści

Wstęp	3
Spis treści.....	6
1. Podstawowe informacje o Emitencie i jego działalności.....	8
2. Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych.....	18
2.1. Podstawa prawna emisji Akcji Serii J	18
2.2. Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych.....	26
2.3. Wskazanie osób, do których kierowana jest oferta	27
2.4. Terminy otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub sprzedaży Akcji Serii J.....	29
2.5. Wskazanie zasad, miejsc i terminów składania zapisów na Akcje Serii J oraz terminu związania zapisem	30
2.6. Wskazanie zasad, miejsc i terminów dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej	37
2.7. Informacja o uprawnieniach zapisujących się osób do uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu, wraz z warunkami, jakie muszą być spełnione, aby takie uchylenie było skuteczne.....	40
2.8. Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych.....	40
2.9. Wskazanie zasad oraz terminów rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot	41
2.10. Wskazanie przypadków, w których oferta może nie dojść do skutku, być zawieszona lub Emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia	42
2.11. Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia o: (i) dojściu albo niedojściu oferty do skutku oraz sposobu i terminu zwrotu wpłaconych kwot, (ii) odstąpieniu od przeprowadzenia oferty lub jej zawieszeniu	43
2.12. Informacja na temat wprowadzenia Akcji Oferowanych do obrotu.....	44
3. Cele emisji Akcji Serii J	46
4. Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w Dokumencie Ofertowym.....	46
5. Czynniki ryzyka	48
5.1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność	48
5.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta	51
5.3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym.....	58
6. Sytuacja finansowa	68
7. Załączniki.....	84
7.1. Aktualny odpis z KRS Emitenta	84
7.2. Aktualny Statut Emitenta	93
7.3. Informacja o zmianie Statutu Emitenta	102
7.4. Formularz zapisu na Akcje Serii J	103

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.....	106
9. Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.....	106
10. Skonsolidowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy kapitałowej Emitenta za rok obrotowy 2022.....	106
12. Sprawozdanie z badania przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdania skonsolidowanego finansowego Grupy kapitałowej Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.....	106
13. Sprawozdanie z badania przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.....	107
14. Definicje i objaśnienia skrótów.....	108

1. Podstawowe informacje o Emitencie i jego działalności

Emitent jest spółką publiczną, której akcje są przedmiotem obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect (debiut Spółki na rynku NewConnect miał miejsce w lutym 2021 r.).

Kool2Play S.A to niezależny producent i wydawca gier. Misją firmy jest tworzenie własnych, jakościowych gier niezależnych. Są one oparte o solidne i dobrze przemyślane koncepty, do których developmentu Spółka posiada odpowiednią technologię i know-how. Dotychczasowe jak i nowe tytuły Emitenta będą osadzone w popularnych i trendujących gatunkach, mających dużą i aktywną bazę graczy na planowanych platformach dystrybucji. Spółka zmierza do tego, aby proces produkcji gier zamykał się w ok. 1,5 roku, co pozwoli lepiej zarządzać kosztami produkcji, przewidywać i wykorzystywać trendy na rynku gier.

Emitent tworzy Grupę kapitałową, w ramach której stanowi jednostkę dominującą, a jednostką zależną wchodzącą w skład Grupy kapitałowej Emitenta jest Kool Things sp. z o.o. Emitent korzysta z usług świadczonych przez Kool Things sp. z o.o. w zakresie wsparcia marketingowego. Od dnia 16 lutego 2021 roku akcje Emitenta są notowane na rynku NewConnect.

Istotne zdarzenia w historii Emitenta:

Lp.	Data	Opis zdarzenia
1.	12 kwietnia 2019 r.	rejestracja przekształcenia Kool2Play sp. z o.o. w spółkę akcyjną – Kool2Play S.A.
2.	16 maja 2019 r.	podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwał w sprawach: <ol style="list-style-type: none"> a) podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii B w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy (podwyższenie z kwoty 100.000 zł do kwoty nie większej niż 117.800 zł, poprzez emisję nie więcej niż 178.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B); b) ubiegania się o wprowadzenie akcji serii A2 oraz akcji serii B Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect) oraz dematerializacji akcji serii A2 oraz akcji serii B, c) zmiany statutu Spółki (zmiana wynikająca z podwyższenia kapitału zakładowego oraz zmiana § 20 statutu Spółki), d) przyjęcia tekstu jednolitego statutu Spółki

3.	28 października 2019 r.	zawarcie z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowy na dofinansowanie na realizację projektu pt.: „Opracowanie innowacyjnych modułów gry, opartych na sztucznej inteligencji wirtualnych postaci (Agentów) pozwalających na symulację ich realistycznych zachowań i interakcji z graczem.”, w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie 1.2 „GameInn”. W związku z zawartą umową Emitenta uzyskał dofinansowanie w kwocie 1.676.730 zł
4.	28 października 2019 r.	rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynikającego z emisji akcji serii B w KRS
5.	19 listopada 2019 r.	<p>podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwał w sprawach:</p> <p>a) podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii C w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany statutu Spółki (podwyższenie z kwoty 117.800 zł do kwoty nie większej niż 125.660 zł, poprzez emisję nie więcej niż 78.600 akcji zwykłych na okaziciela serii B),</p> <p>b) ubiegania się o wprowadzenie akcji serii C Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect) oraz C,</p> <p>c) przyjęcia tekstu jednolitego statutu Spółki</p>
6.	19 lutego 2020 r.	rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynikającego z emisji akcji serii C w KRS
7.	4 czerwca 2020 r.	<p>podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwał w sprawach:</p> <p>a) podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie więcej niż 180.000 akcji serii D w drodze subskrypcji otwartej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii D, w sprawie zmiany Statutu oraz dematerializacji oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect);</p> <p>b) emisji imiennych, niezbywalnych warrantów subskrypcyjnych serii A, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru oraz zmiany statutu Spółki;</p>

		c) zmiany Statutu Spółki
8.	21 września 2020 r.	rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynikającego z emisji akcji serii D w KRS
9.	2 grudnia 2020 r.	podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie m.in. uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii F w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany statutu Spółki (podwyższenie poprzez emisję nie więcej niż 90.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F)
10.	5 lutego 2021 r.	podjęcie przez Zarząd GPW uchwały w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii A2, B, C i D Emitenta
11.	19 maja 2021 r.	rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynikającego z emisji akcji serii F w KRS
12.	27 maja 2021 r.	rejestracja przekształcenia spółki zależnej od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o. sp.k. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością
13.	11 czerwca 2021 r.	podjęcie przez Zarząd GPW uchwały w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii A1 Emitenta
14.	21 października 2021 r.	podwyższenie kapitału zakładowego w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego w związku z zapisaniem na rachunku maklerskim uprawnionego z warrantów subskrypcyjnych serii A 18.000 akcji serii E
15.	6 grudnia 2021 r.	podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji na okaziciela serii G w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, oraz zmiany Statutu Spółki
16.	3 stycznia 2022 r.	podjęcie przez Zarząd GPW uchwały w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii E i F Emitenta
17.	27 lipca 2022 r.	rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynikającego z emisji akcji serii G w KRS
18.	24 marca 2023 r.	podjęcie przez Zarząd Emitenta uchwały nr 01/03/2023/Z w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego poprzez emisję akcji serii H w trybie subskrypcji prywatnej, z pozbawieniem dotychczasowych

		akcjonariuszy prawa poboru w całości, oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki
19.	28 lipca 2023 r.	rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynikającego z emisji akcji serii H w KRS
20.	8 listopada 2023 r.	Rejestracja przez sąd podwyższenia kapitału zakładowego spółki zależnej od Emitenta - Kool Things sp. z o. o.
21.	13 listopada 2023 r.	podjęcie przez Zarząd Emitenta uchwały nr 01/11/2023/Z w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii J w trybie subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy) oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji zwykłych na okaziciela serii J do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki
22.	26 listopada 2023 r.	Przyjęcie nowej strategii Grupy Kapitałowej Emitenta na lata 2024-2027

Na dzień Dokumentu Ofertowego skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta jest następujący:

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
 Kamila Szwarc-Skudlarska – Członek Rady Nadzorczej
 Piotr Gałęzowski – Członek Rady Nadzorczej
 Ryszard Brudkiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Struktura akcjonariatu Spółki:

Struktura akcjonariatu Spółki, na dzień sporządzenia Dokumentu Ofertowego, przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Procent posiadanych akcji	Liczba posiadanych głosów na WZ	% głosów posiadanych głosów na WZ
Aleksandra Burzyńska *	351 146	20,06	351 146	20,06
Ignacy i Piotr Kurkowski	96 557	5,51	96 557	5,51
Marcin Marzęcki	332 445	18,99	332 445	18,99
Michał Marzęcki	368 165	21,03	368 165	21,03
Pozostali	602 502	34,41	602 502	34,41

* z uwzględnieniem wszystkich podmiotów zależnych

Plan wydawniczy Emitenta (projekty gotowe i w trakcie realizacji)

Spółka Kool2Play S.A. w planie wydawniczym posiada obecnie następujące gry:

Projekty gotowe

- Uragun

Uragun jest najbardziej zaawansowanym projektem realizowanym przez Emitenta. Jest to gra typu top-down shooter (strzelanka z widokiem z góry), w którym gracz zasiądzie za sterami silnie uzbrojonego robota walczącego z falami botów kierowanych sztuczną inteligencją (AI), rozprzestrzeniających się po ulicach Nowego Jorku, Londynu, Berlina, Moskwy, Pekinu, Barcelony i Warszawy. Gra została dotychczas wydana w wersji na PC na platformie Steam (data premiery: 30 marca 2023 r.).

Emitent podpisał umowę ze spółką Drageus Games S.A. (dalej: „Wydawca”) na mocy której Strony ustaliły zasady wzajemnej współpracy w zakresie portowania i wydania przez Wydawcę gry Uragun na platformach konsolowych, tj.: PlayStation 4 i 5, Xbox One/Series S i X, Nintendo Switch, a także zasady udzielenia przez Emitenta na rzecz Wydawcy, spółki Drageus Games S.A. stosownej licencji.



Źródło: Emitent

Zgodnie z postanowieniami umowy, całkowite koszty związane z portowaniem oraz wydaniem gry na ww. platformach ponosi Wydawca. Umowa reguluje także zasady wypłaty wynagrodzenia należnego stronom, w szczególności Umowa stanowi, że wynagrodzenie należne stronom w związku z realizacją umowy będzie rozliczane na podstawie modelu share revenue, tj. podziału przychodów uzyskanych z wydania gry na platformach objętych Umową.

Zgodnie z postanowieniami umowy, premiera gry na platformach konsolowych, tj.: PlayStation 4 i 5, Xbox One/Series S i X, Nintendo Switch planowana jest na rok 2024. O ustaleniu szczegółowych dat premier gry na ww. platformach, Emitent będzie informował w ramach stosownych raportów bieżących.

Jednocześnie Zarząd informuje, że assety i technologie stworzone przy produkcji gry Uracun zostaną wykorzystane do tworzenia przyszłych gier, co umożliwi skrócenie czasu, a więc i kosztów ich produkcji.

Projekty w realizacji

- **Project X: Friendship (nazwa kodowa)**

Gra Friendship to obecnie główna produkcja studia Kool2Play. Powstaje zgodnie ze zmodyfikowaną strategią Spółki. 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.



Źródło: Emitent

Szacowana data premiery pełnej wersji gry to III kwartał 2024 roku. Emitent jest w trakcie rozmów na temat wydania gry Project X: Friendship z wybranymi potencjalnymi wydawcami, w celu pozyskania oferty wydawniczej. Po zakończeniu rozmów Emitent poinformuje o potencjalnym wyborze wydawcy i zawarciu stosownej umowy wydawniczej w ramach stosownego raportu bieżącego.

- Project Y (nazwa kodowa)

Na dzień Dokumentu Ofertowego Spółka posiada 3 różne prototypy gotowej gry przeznaczonej do dalszego rozwoju i produkcji trzeciej gry. O wyborze jej kierunku Zarząd podejmie decyzję do końca 2023 roku. Planowana premiera gry to 2025 rok.

- 1\$ Fun

Na dzień Dokumentu Ofertowego Emitent pracuje nad serią gier 1\$ Fun. W ramach serii będą wydawane, małe casualowe gry, o krótkim powtarzalnym gameplayu. Główną idea serii jest dostarczanie graczom, szybkiej krótkiej, taniej (1 dolar) i przyjemnej rozgrywki.

Jako pierwsze, do serii zostały dołączone gry stworzone przez Emitenta w okresie 2016-2018: iHUGu, Estiman i kultowy Clock Simulator. Spółka planuje w przyszłości aktualizację gier o dodatki contentowe, pozwalające animować sprzedaż. Ponadto planowane jest uzupełnianie przedmiotowej serii gier nowymi tytułami, m.in. tymi, do których prawa posiada Emitent.

Grupa kapitałowa Emitenta

Na dzień sporządzenia Dokumentu Ofertowego Emitent tworzy Grupę kapitałową w rozumieniu przepisów o rachunkowości. W skład Grupy kapitałowej wchodzi Emitent jako podmiot dominujący i Kool Things sp. z o. o. jako spółka zależna.

Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Firma: Kool Things sp. z o. o.
Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Białoostocka 22 lok. H11, 03-741 Warszawa
KRS: 0000903142
REGON: 367033819
NIP: 5252706966

Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów i w kapitale zakładowym spółki zależnej:

Emitent posiada 99,94 proc. udziałów w spółce Kool Things sp. z o.o. oraz 99,94 proc. głosów w spółce Kool Things sp. z o.o.

- Marcin Marzęcki, będący jednocześnie Prezesem Zarządu Emitenta, posiada 1 udział w Spółce zależnej, o wartości nominalnej 50 zł, stanowiący 0,03 proc. udziału w kapitale zakładowym i głosach Spółki zależnej.
- Aleksander Pakulski, będący jednocześnie Członkiem Zarządu Emitenta, posiada 1 udział w Spółce zależnej, o wartości nominalnej 50 zł, stanowiący 0,03 proc. udziału w kapitale zakładowym i głosach Spółki zależnej.

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

Kool Things sp. z o.o. to agencja specjalizująca się w międzynarodowym marketingu gier oraz powiązanych technologiach (software i sprzęt). Kool Things sp. z o.o. zrealizowała kilkaset różnego typu kampanii promocyjnych skierowanych do szeroko pojętego rynku gier. Firma świadczy kompleksowe usługi promocji gier o zasięgu globalnym, są to przede wszystkim:

- kampanie promocyjne – kreowanie strategii, planowanie i egzekucja kampanii promocyjnych gier,
- PR – w tym media relations, dystrybucja materiałów prasowych, wydarzenia,
- influencer marketing – 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 nastawiona na efekty,
- produkcja video.

KOOL THINGS

Założona w 2010 roku przez weteranów marketingu, Kool Things jest jedną z najbardziej doświadczonych, europejskich agencji marketingowych specjalizujących się w grach. Łączy PR i kreatywność z mądrymi rozwiązaniami marketingowymi, aby skutecznie stawić czoła wyzwaniom stojącym przed współczesnymi twórcami gier i wszystkimi markami, które chcą dotrzeć do graczy.

Nasza podróż

- 2010**
Agencja PR
- 2018**
Agencja Full Service
- 2024**
Agencja Full Service, usługi realizowane w oparciu o analizę danych

Wybrane dane: Przychody agencji w 85% pochodzą spoza Polski • Agencja od dnia powstania współpracowała z ponad 100 klientami • Wartość największej międzynarodowej kampanii promocyjnej dla jednego klienta to 2 500 000 zł.

Źródło: Emitent

Spółka zależna prowadzi swoją działalność operacyjną w zakresie promocji marek skierowanych do społeczności graczy. Poza obsługą stałych klientów zapewniających powtarzalny comiesięczny przychód, spółka wykonała dodatkowe projekty promocyjne dla Immutable Games (sierpień, promocja na Gamescom 2023) oraz Electronic Arts (wrzesień, promocja nowej marki FC24 z nfluencerami) Równoległe z ww. działaniami z aktualnymi klientami, negocjowane są umowy z nowymi.



- Buffmaker to oprogramowanie SaaS do automatyzacji i analityki influencer marketingu
- W 2021 roku Kool Things sp z o.o. pozyskała grant wysokości 1,9 mln zł na realizację oprogramowania do automatyzacji sprzedaży influencer marketingu.
- W 2023 została powołana odrębna spółka Buffmaker sp z o.o. do rozwoju i komercjalizacji tego projektu na podstawie licencji Kool Things. Spółka została dokapitalizowana przez Satus Games, który objął 10% pakiet udziałów w firmie za kwotę PLN 1,15 mln.
- Kool Things posiada 18% udziałów w spółce Buffmaker sp. z o.o. Planowane jest docelowe zwiększenie udziałów.




Źródło: Emitent

Emitent informuje, że prace nad oprogramowaniem Buffmaker w spółce powiązanej ze Spółką zależną Buffmaker sp. z o.o. (dalej: „Spółka celowa”) przebiegają zgodnie z planem. Na dzień Dokumentu Ofertowego oprogramowanie weszło w etap zamkniętych testów i przygotowań do komercjalizacji w fazie otwartego funkcjonowania.

Strategia Grupy kapitałowej Kool2Play na lata 2024-2027

W dniu 26 listopada 2023 r. Emitent ogłosił zmianę strategii działań Grupy kapitałowej Kool2Play na lata 2024-2027 w celu dostosowania się do zmian, jakie zaszły na międzynarodowym rynku gier.

Zmiany, o których mowa, dotyczą sposobu konsumpcji treści przez graczy na platformach PC/konsole (preferowane skrócenie czasu rozgrywki) oraz ich możliwości finansowych w zakresie zakupu gier (ograniczone środki na comiesięczne zakupy).

Ponadto, w obecnych realiach inwestycyjnych, znacznie utrudniona jest możliwość pełnego, samodzielnego sfinansowania przez spółkę, developmentu gry trwającego 3-5 lat. W konsekwencji tworzenie jakościowych gier wymaga partnerstwa z podmiotami zewnętrznymi. Podstawowymi celami nowej strategii będą:

- tworzenie i walidacja koncepcji nowych, jakościowych gier w Kool2Play S.A. w optymalnym czasie, przy budżecie 0,5-1,5 mln zł.
- dalszy rozwój gier i monetyzacja realizowany w spółce głównej w modelu z wydawcą lub spółkami celowymi powołanymi do produkcji przyszłych gier z jednoczesnym zabezpieczaniem praw własności do IP w Kool2Play S.A. W ten sposób będzie kontynuowana aktualna produkcja w toku, czyli gra o kodowej nazwie Friendship (przewidywana premiera Q3 2024) oraz Project Y zapowiadana na 2025 rok.

- Maksymalizacja zysku, zapewnienie stałych przepływów pieniężnych oraz zmniejszenie negatywnych konsekwencji potencjalnie nieudanych projektów dla Kool2Play S.A.

Kool2Play – gamingowy ekosystem



Źródło: Emitent

Strategia Kool2Play S.A.

- Celem działalności Kool2Play S.A. jest kreacja na rynku gier wartościowych IP: prototypów / demo gier lub wersji testowych oprogramowania, a następnie doprowadzanie ich do etapu proof of concept poprzez walidację z potencjalnym wydawcą i/lub inwestorami. Przewidywane koszty pojedynczego projektu 0,5 - 1,5 mln PLN, w zależności od jego skali.
- Emitent będzie posiadał prawa do IP ww., co jest istotą kreowania jej wartości i praw do zysków z monetyzacji tytułów.
- Gry lub software powstałe w Kool2Play S.A będą realizowane na zasadzie udzielonej licencji w spółkach celowych, w których Kool2Play S.A posiadać będzie dominujące pakiety udziałów z tytułu udzielanych licencji na IP oraz delegowanych zespołów.
- Zarząd Kool2Play S.A. dopuszcza dalszy rozwój własnych IP w ramach spółki głównej, ale preferuje model umowy z wydawcą, który sfinansuje część jej developmentu i marketingu (prawa do IP będzie posiadała K2P).
- Zarząd Kool2Play S.A. zakłada możliwość realizacji gier produkowanych na zlecenie firm trzecich, w celu zapewnienia stałych, przewidywalnych przepływów gotówkowych.
- Przychody Kool2Play S.A. będą pochodziły z wykonywania usług wspólnych dla spółek z grupy, przychodów ze sprzedaży gier lub udzielonych licencji.
- Emitent nie wyklucza prac nad tytułami firm trzecich (prac na zlecenie).

Strategia nowozawiających spółek zależnych i celowych w Grupie kapitałowej

- celem działalności nowozawiających spółek zależnych/celowych będzie rozwój i monetyzacja IP gier powstałych w Kool2Play S.A. lub oprogramowania wytworzonego w spółce zależnej Kool Things sp. z o.o.
- Emitent planuje wnoszenie na zasadzie licencji assetów nowej gry wytworzonej w ramach Kool2Play S.A., za większościowy udział w spółce celowej.
- Emitent będzie świadczyć obsługę serwisową spółek zależnych/celowych (księgowość, HR, inne).
- Emitent, na podstawie posiadanego know-how, zamierza wspierać spółki zależne/celowe w pozyskiwaniu źródła finansowania.
- spółki zależne/celowe po etapie inwestycji i monetyzacji powinny finansować się samodzielnie.

Cele nowej strategii

- Bardziej elastyczne podejście do produkcji własnych gier – projekty różnej wielkości.
- Konsekwentna kontrola kosztów i założeń budżetowych.
- Szybsza weryfikacja projektów przede wszystkim za pomocą potencjalnych wydawców.
- Wykorzystywanie grantów celem rozbudowy technologii i know-how, ze szczególnym naciskiem na AI oraz Chat GPT.
- Koncentracja na zapewnieniu stałych, powtarzalnych dochodów w krótkim terminie.

2. Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych

2.1. Podstawa prawna emisji Akcji Serii J

Akcje Serii J zostały wyemitowane na podstawie uchwały Zarządu Emitenta z dnia 13 listopada 2023 r. nr 01/11/2023/Z w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii J w trybie subskrypcji zamkniętej (z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy) oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji zwykłych na okaziciela serii J do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki, zaprotokołowanej przez Ewelinę Stygar – Jarosińską – notariusza w Warszawie, prowadzącą kancelarię notarialną w Warszawie, przy ul. Marii Konopnickiej numer 5 lokal 10 (Repertorium A nr 8405/2023).

Przedmiotowa uchwała („**Uchwała Emisyjna**”) brzmi jak następuje:



**Uchwała nr 01/11/2023/Z
Zarządu spółki pod firmą
Kool2Play spółka akcyjna
z siedzibą w Warszawie
z dnia 13 listopada 2023 roku
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki
poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii J
w trybie subskrypcji zamkniętej
(z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy)
oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji zwykłych na okaziciela serii J
do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect
oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki**

Zarząd Spółki, działając na podstawie art. 431 § 1 i §2 pkt 2 w związku z art. 444, art. 446 oraz art. 433 § 1 Kodeksu spółek handlowych, art. 3 ust. 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE („**Rozporządzenie Prospektowe**”), art. 37a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („**Ustawa o Ofercie**”) oraz § 8b Statutu Spółki, uchwała, co następuje:-----

§1.

1. Zarząd Spółki podwyższa kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie większą niż 58.360,50 zł (pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta sześćdziesiąt złotych pięćdziesiąt groszy), to jest z kwoty 175.081,50 zł (sto siedemdziesiąt pięć tysięcy osiemdziesiąt jeden złotych pięćdziesiąt groszy) do kwoty nie większej niż 233.442,00 zł (dwieście trzydzieści trzy tysiące czterysta czterdzieści dwa złote). -----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nastąpi w drodze emisji nie więcej niż 583.605 (pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset pięć) akcji

zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja („**Akcje Serii J**”). -----

3. Akcje Serii J będą akcjami zwykłymi na okaziciela, z którymi nie będą związane żadne szczególne przywileje ani ograniczenia. -----

4. Zarząd Spółki ustala wysokość ceny emisyjnej Akcji Serii J w kwocie 1,50 zł (jeden złoty pięćdziesiąt groszy) za jedną Akcją Serii J. -----

5. Akcje Serii J zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi, wniesionymi przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. -----

6. Akcje Serii J będą papierami wartościowymi nieposiadającymi formy dokumentu i będą podlegać dematerializacji w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi. -----

7. Dzień prawa poboru Akcji Serii J ustala się na dzień 27 listopada 2023 roku. -----

8. Za każdą 1 (jedną) akcję Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje 1 (jedno) jednostkowe prawo poboru, przy czym 3 (trzy) jednostkowe prawa poboru uprawniają do objęcia 1 (jednej) Akcji Serii J. -----

9. Emisja Akcji Serii J dojdzie do skutku, jeśli objęta i opłacona zostanie co najmniej jedna Akcja Serii J. -----

10. Zgodnie z postanowieniami art. 434 § 1 i § 2 Kodeksu spółek handlowych Akcje Serii J, to jest akcje, co do których akcjonariuszom służy prawo poboru, Zarząd zaoferuje w drodze ogłoszenia. -----

11. Termin, do którego dotychczasowi akcjonariusze będą mogli wykonać prawo poboru Akcji Serii J zostanie ustalony i ogłoszony przez Zarząd Spółki zgodnie z przepisami prawa. -----

12. Akcje Serii J zostaną wyemitowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych przeprowadzonej w drodze oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d Rozporządzenia Prospektowego. W związku z faktem, że zakładane wpływy brutto Spółki na terytorium Unii Europejskiej z tytułu emisji Akcji Serii J liczone według ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, stanowiąc będą nie mniej niż 100.000 EUR (sto tysięcy euro) i mniej niż 1.000.000 EUR (jeden milion euro), i wraz z wpływami, które Spółka zamierzała uzyskać z tytułu ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 (dwanaście) miesięcy, nie będą mniejsze niż 100.000 EUR (sto tysięcy euro) i będą mniejsze niż 1.000.000 EUR (jeden milion euro), oferta publiczna Akcji Serii J wymaga udostępnienia do publicznej wiadomości dokumentu zawierającego informacje o tej ofercie, o którym mowa w art. 37a Ustawy o Ofercie. -----

13. Akcje Serii J będą uczestniczyć w dywidendzie na następujących warunkach: -----

a) Akcje Serii J zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie

począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, to jest od dnia 1. stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych;-----

b) Akcje Serii J zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, to jest od dnia 1. stycznia tego roku obrotowego.-----

14. Akcje Serii J będą przedmiotem wprowadzenia do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (rynek NewConnect).-----

15. Zarząd Spółki jest upoważniony do dokonania wszelkich czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do prawidłowego wykonania niniejszej uchwały stosownie do obowiązujących przepisów prawa, a w szczególności do:-----

1/ określenia szczegółowych warunków przeprowadzenia oferty publicznej Akcji Serii J, w tym w szczególności określenia:-----

a) terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji Akcji Serii J;-----

b) zasad dystrybucji Akcji Serii J;-----

c) sposobu i warunków składania zapisów na Akcje Serii J oraz zasad ich opłacenia;-----

d) zasad dokonania przydziału Akcji Serii J;-----

2/ dokonania przydziału Akcji Serii J oraz wszelkich czynności związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki;-----

3/ podjęcia wszelkich działań mających na celu wprowadzenie Akcji Serii J do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;-----

4/ podjęcia wszelkich niezbędnych działań mających na celu zawarcie z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. umowy o rejestrację papierów wartościowych Akcji Serii J w depozycie papierów wartościowych;

5/ złożenia oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki stosownie do art. 310 § 2 w związku z art. 453 § 1 Kodeksu spółek handlowych.-----

16. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi w granicach określonych w ust. 1 i ust. 2 powyżej w wysokości odpowiadającej liczbie objętych Akcji Serii J.-----

§2.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego, o którym mowa w § 1 powyżej, Zarząd Spółki zmienia Statut Spółki w ten sposób, że:-----

a) **zmienia § 8 ust. 1 Statutu Spółki poprzez nadanie mu nowego, następującego brzmienia:**-----

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 233.442,00 zł (dwieście trzydzieści trzy tysiące czterysta czterdzieści dwa złote) i dzieli się na: -----

- a) 850.000 (osiemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,-----
- b) 150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,-----
- c) 178.000 (sto siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,-----
- d) 78.600 (siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,-----
- e) 180.000 (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,-----
- f) 18.000 (osiemnaście tysięcy) akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,-----
- g) 51.215 (pięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście piętnaście) akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,-----
- h) 85.000 (osiemdziesiąt pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,-----
- i) 160.000 (sto sześćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii H o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,-----
- j) nie więcej niż 583.605 (pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset pięć) akcji na okaziciela serii J o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.”;

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

„2g. Akcje serii J zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.”.-----

§3.

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. Zmiany w Statucie Spółki w związku z podjęciem niniejszej uchwały obowiązują od dnia dokonania rejestracji w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.-----

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji Akcji Serii J nastąpiło na mocy upoważnienia Zarządu do dokonywania podwyższeń kapitału zakładowego w trybie art. 444 k.s.h. (kapitał docelowy) zawartego w §8b Statutu Spółki, udzielonego uchwałą nr 03/07/2022/NWZ Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 18 lipca 2022 r. w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego oraz w sprawie zmiany statutu Spółki wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy spółki za zgodą Rady Nadzorczej Spółki, która to uchwała została objęta protokołem w formie aktu notarialnego z dnia 18 lipca 2022 r. sporządzonym przez Żywieć Lipińską – notariusza w Warszawie (Repertorium A nr 8094/2022). Powyższe upoważnienie zostało zarejestrowane w KRS w dniu 27 lipca 2022 r. i obowiązuje przez okres 3 lat od dnia wpisania do KRS (w ramach powyższego kapitału docelowego Emitent dotychczas wyemitował 160.000 akcji serii H). Przedmiotowa uchwała brzmi następująco:

Uchwała nr 03/07/2022/NWZ

z dnia 18 lipca 2022 roku

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie

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

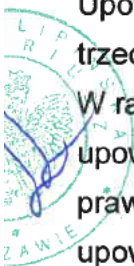
KRS: 0000781892

**w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału
zakładowego w ramach kapitału docelowego oraz w sprawie zmiany Statutu
Spółki wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru
dotychczasowych akcjonariuszy Spółki za zgodą Rady Nadzorczej**

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

§1.

1. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważnia Zarząd do dokonania jednego albo większej liczby podwyższeń kapitału zakładowego Spółki, łącznie o kwotę nie większą niż 112.000,00 zł (sto dwanaście tysięcy złotych i zero groszy). Upoważnienie, o którym mowa w zdaniu poprzednim, jest udzielone na okres trzech lat, począwszy od dnia wpisania upoważnienia do właściwego rejestru. W ramach upoważnienia, o którym mowa w zdaniu pierwszym, Zarząd jest upoważniony do emitowania warrantów subskrypcyjnych z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż trzy lata od dnia wpisania upoważnienia do rejestru. -----
2. W oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, Zarząd może przyznać akcje zarówno w zamian za wkłady pieniężne, jaki również niepieniężne. -----
3. Uchwała Zarządu w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji oraz przyznania akcji w zamian za wkłady niepieniężne podjęta w oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, nie wymaga zgody Rady Nadzorczej. -----
4. Przy podwyższeniu kapitału zakładowego lub emisji warrantów subskrypcyjnych w oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, Zarząd, za zgodą Rady Nadzorczej, ma prawo pozbawić prawa poboru akcji w całości lub w części dotychczasowych akcjonariuszy. -----



§ 2.

Walne Zgromadzenie Spółki postanawia po § 8a Statutu Spółki dodać treść postanowienia § 8b Statutu Spółki, który otrzymuje następujące brzmienie: -----

„§ 8b.

1. Zarząd jest upoważniony do dokonania jednego albo większej liczby podwyższeń kapitału zakładowego Spółki, łącznie o kwotę nie większą niż 112.000,00 zł (sto dwanaście tysięcy złotych i zero groszy). Upoważnienie, o którym mowa w zdaniu poprzednim, jest udzielone na okres trzech lat, począwszy od dnia wpisania upoważnienia do właściwego rejestru. W ramach upoważnienia, o którym mowa w zdaniu pierwszym, Zarząd jest upoważniony do emitowania warrantów subskrypcyjnych z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż trzy lata od dnia wpisania upoważnienia do rejestru. -----
2. W oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, Zarząd może przyznać akcje zarówno w zamian za wkłady pieniężne, jaki również niepieniężne. -----
3. Uchwała Zarządu w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji oraz przyznania akcji w zamian za wkłady niepieniężne podjęta w oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, nie wymaga zgody Rady Nadzorczej. -----
4. Przy podwyższeniu kapitału zakładowego lub emisji warrantów subskrypcyjnych w oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, Zarząd, za zgodą Rady Nadzorczej, ma prawo pozbawić prawa poboru akcji w całości lub w części dotychczasowych akcjonariuszy.” -----

§ 3.

Umożliwienie Spółce rozwoju wymaga zapewnienia jej możliwości pozyskiwania finansowania – w szczególności o charakterze udziałowym. Upoważnienie Zarządu Spółki do podwyższania kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego przyczyni się do uproszczenia i ograniczenia w czasie procedury podwyższania kapitału służącej pozyskaniu kapitału obrotowego Spółki oraz realizacji inwestycji Spółki przewidywanych przez Zarząd przy zachowaniu uprawnień kontrolnych przysługujących Radzie Nadzorczej Spółki. Upoważnienie udzielone Zarządowi Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki powinno umożliwić Zarządowi niezwłoczną emisję nowych akcji Spółki po ustaleniu jej warunków z potencjalnym inwestorem, bez konieczności ponoszenia przez Spółkę dodatkowych kosztów związanych ze zwoływaniem Walnego Zgromadzenia Spółki oraz opóźnień z tym związanych. -----

§ 4.

1. Na podstawie art. 447 § 2 k.s.h. w zw. z art. 433 § 2 k.s.h., Zarząd Spółki przedstawił pisemną opinię uzasadniającą powody wyłączenia prawa poboru akcji emitowanych w granicach kapitału docelowego oraz wskazującą zasady ustalania ceny emisyjnej ww. akcji, która stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały. -----
2. Na podstawie art. 447 § 2 k.s.h. w zw. z art. 433 § 2 k.s.h., po zapoznaniu się z pisemną opinią Zarządu Spółki uzasadniającą powody wyłączenia prawa poboru akcji emitowanych w granicach kapitału docelowego oraz wskazującą zasady ustalania ceny emisyjnej ww. akcji, działając w interesie Spółki Walne Zgromadzenie udziela Zarządowi upoważnienia do wyłączenia za zgodą Rady

Nadzorczej prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji, które zostaną wyemitowane w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego określonego w § 1 niniejszej uchwały. -----

§ 5.

Walne Zgromadzenie upoważnia Radę Nadzorczą do przyjęcia tekstu jednolitego statutu Spółki z uwzględnieniem zmian, o których mowa w § 2 niniejszej uchwały. ----

Po przeprowadzeniu głosowania jawnego Przewodniczący Zgromadzenia stwierdził, że uchwała o treści określonej powyżej została powzięta przy oddaniu 767125 akcji, stanowiących 50,94% kapitału zakładowego Spółki, w tym 767125 głosów oddanych „za”, przy braku głosów „przeciw” i braku głosów „wstrzymujących się”. -----

2.2. Określenie zasad dystrybucji oferowanych papierów wartościowych

Na podstawie Dokumentu Ofertowego oferuje się nie więcej niż 583.605 (pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii J Kool2play S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej nie więcej niż 58.360,50 zł (pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta sześćdziesiąt złotych 50/100).

Akcje Serii J są oferowane na podstawie Dokumentu Ofertowego, w trybie subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2) k.s.h., w ramach oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d Rozporządzenia Prospektowego. Oferta publiczna wyłączona jest z obowiązku publikacji prospektu na podstawie art. 1 ust. 3 Rozporządzenia Prospektowego w związku z art. 37a ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej. Zgodnie z art. 37a ust. 1 Ustawy o Ofercie publicznej, oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto Emitenta na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 100.000 Euro i mniej niż 1.000.000 Euro, i wraz z wpływami, które Emitent zamierzał uzyskać z tytułu ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 100.000 Euro i będą mniejsze niż 1.000.000 Euro, wymaga udostępnienia do publicznej wiadomości dokumentu zawierającego informacje o tej ofercie. Emitent w okresie poprzednich 12 miesięcy nie przeprowadzał żadnych ofert publicznych akcji, przeprowadzonych na podstawie art. 1 ust. 3 lub art. 3 ust. 2 Rozporządzenia Prospektowego.

Dokument Ofertowy został udostępniony na stronie internetowej Emitenta: <https://ir.kool2play.com/emisja/>.

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

Informacje powodujące zmianę treści udostępnionego do publicznej wiadomości Dokumentu Ofertowego lub suplementów w zakresie organizacji lub przeprowadzenia subskrypcji nie mające charakteru suplementu Emitent może udostępnić do publicznej wiadomości w formie komunikatu aktualizującego, niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 24 godzin od wystąpienia zdarzenia lub powzięcia o nich informacji na stronie internetowej Emitenta: <https://ir.kool2play.com/emisja/>.

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

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

Akcjonariuszowi przysługuje prawo pierwszeństwa do objęcia akcji nowej emisji proporcjonalnie do posiadanych przez siebie akcji zgodnie z art. 433 §1 k.s.h. (prawo poboru).

Oferta publiczna przeprowadzana jest z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Emitenta. Zgodnie z Uchwałą Emisyjną prawo poboru Akcji Serii J przysługuje dotychczasowym akcjonariuszom Spółki. Treść powyższej uchwały została zamieszczona pkt. 2.1. Dokumentu Ofertowego.

Dzień, według którego określa się akcjonariuszy, którym przysługuje prawo poboru Akcji Serii J ustalono na dzień 27 listopada 2023 r.

2.3. Wskazanie osób, do których kierowana jest oferta

Oferta publiczna kierowana jest do osób fizycznych, osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, których siedziby, miejsca zamieszkania lub miejsca rezydencji podatkowej znajdują się poza Stanami Zjednoczonymi Ameryki, Japonią, Kanadą, Związkiem Australijskim i innymi krajami, których prawo nie zezwala obywatelom lub rezydentom podatkowym na nabywanie instrumentów finansowych w drodze oferty publicznej.

Oferta publiczna prowadzona jest wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Każdy Inwestor, w szczególności zamieszkały bądź mający siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, powinien zapoznać się z przepisami prawa Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności ograniczeniom obrotu dewizowego wynikającym z Prawa Dewizowego oraz z przepisami prawa jakiegokolwiek innego państwa, pod którego jurysdykcją może się znajdować, aby sprawdzić czy podejmując czynności związane z objęciem Akcji Serii J nie narusza przepisów prawa.

Materiały nie podlegają ani nie są przeznaczone do rozpowszechniania, ogłaszania, dystrybucji poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, a w szczególności nie mogą być pośrednio ani bezpośrednio, w całości ani w części rozpowszechniane w Stanach Zjednoczonych Ameryki, Kanadzie, Japonii, Australii, ani w żadnej jurysdykcji, w której stanowiłoby to naruszenie właściwych przepisów prawa lub wymagałoby rejestracji, zgłoszenia lub uzyskania zezwolenia.

W świetle ograniczeń prawnych, osoby zdefiniowane jako „US Person”, zgodnie z definicją wskazaną w Regulacji S, wydanej na podstawie amerykańskiej ustawy o papierach wartościowych z 1933 r. z późniejszymi zmianami (US Securities Act 1933) ani osoby działających w imieniu lub na rzecz osób zdefiniowanych jako „US Person” nie są uprawnione do objęcia Akcji Serii J.

Poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej Dokument Ofertowy nie może być traktowany jako propozycja, oferta lub zaproszenie do objęcia Akcji Serii J ani jako zamiar pozyskania ofert kupna Akcji Serii J w jakiegokolwiek innej jurysdykcji w której podjęcie takich działań byłoby niezgodne z obowiązującymi regulacjami.

Dokument Ofertowy ani Akcje Serii J nim objęte nie były przedmiotem rejestracji, zatwierdzenia ani notyfikacji w jakimkolwiek państwie - w szczególności w Stanach Zjednoczonych Ameryki.

W związku sankcjami nałożonymi Rozporządzeniem Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącym środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację w Ukrainie, a także Rozporządzeniem Rady (WE) nr 765/2006 z dnia 18 maja 2006 r. dotyczącym środków ograniczających w związku z sytuacją na Białorusi i udziałem Białorusi w agresji Rosji wobec Ukrainy, Oferta nie jest kierowana do obywateli rosyjskich albo białoruskich lub osób fizycznych zamieszkałych w Rosji albo na Białorusi lub do jakichkolwiek osób prawnych lub innych jednostek organizacyjnych posiadających siedzibę w Rosji albo na Białorusi. Ograniczenia te nie znajdują zastosowania do obywateli państwa członkowskiego Unii Europejskiej oraz osób fizycznych posiadających zezwolenie na pobyt czasowy lub stały w państwie członkowskim Unii Europejskiej.

Akcje Serii J zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2) k.s.h dotychczasowym akcjonariuszom na zasadzie prawa poboru.

Osobami uprawnionymi do wykonania prawa poboru Akcji Serii J są wszyscy posiadający prawo poboru w chwili składania zapisu:

- osoby będące akcjonariuszami Emitenta na koniec dnia ustalenia prawa poboru, tj. 27 listopada 2023 roku, którzy nie zbyli tego prawa do momentu złożenia zapisu na Akcje Serii J,
- osoby, które nabyły prawo poboru Akcji Serii J i nie dokonały jego zbycia do dnia złożenia zapisu.

Zgodnie z postanowieniami art. 436 § 2 k.s.h. osoby będące akcjonariuszami spółki publicznej na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą, w terminie wykonania prawa poboru, złożyć jednocześnie zapis dodatkowy na akcje, w liczbie nie większej niż liczba akcji oferowanych. W związku z powyższym osobami uprawnionymi do złożenia zapisu dodatkowego na Akcje Serii J są także osoby będące właścicielami akcji Emitenta na koniec dnia ustalenia prawa poboru, które w chwili składania zapisu nie posiadają prawa poboru.

W przypadku zbycia prawa poboru po dniu ustalenia prawa poboru, w rezultacie którego dana osoba nie będzie posiadać praw poboru, zachowuje ona prawo do złożenia wyłącznie zapisu dodatkowego na Akcje Serii J. Osoby, które nabyły prawo poboru po dniu ustalenia prawa poboru, a nie były właścicielami akcji na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą jedynie złożyć zapis na Akcje Serii J w liczbie wynikającej z posiadanych jednostkowych praw poboru (zapis podstawowy). Nie mogą one złożyć zapisu dodatkowego.

Zgodnie z postanowieniami art. 436 § 4 k.s.h., Akcje Serii J które nie zostały objęte w trybie realizacji prawa poboru i składania zapisów dodatkowych, Zarząd Emitenta przydziela według własnego uznania, jednak po cenie nie niższej niż cena emisyjna. W związku z powyższym, jeżeli nie wszystkie Akcje Serii J zostaną objęte w trybie realizacji prawa poboru i składania zapisów dodatkowych, Zarząd może zwrócić się do wybranych według własnego uznania inwestorów z propozycją złożenia zapisu na nieobjęte Akcje Serii J.

Osoby dokonujące zapisów na Akcje Serii J, w szczególności osoby zagraniczne (nierezydenci) powinny – działając we własnym interesie - sprawdzić, czy w związku z nabywaniem przez nie akcji Emitenta w Ofercie publicznej nie naruszają obowiązujących ich przepisów prawa.

2.4. Terminy otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub sprzedaży Akcji Serii J

Oferca publiczna Akcji Serii J zostanie przeprowadzona w następujących terminach:

HARMONOGRAM OFERTY	
27 listopada 2023	Dzień prawa poboru
1 grudnia 2023 r.	Publikacja Dokumentu Ofertowego
4 grudnia 2023 r.	Rozpoczęcie przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych
31 grudnia 2023 r.	Zakończenie przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych
10 stycznia 2024 r.	Przydział Akcji Serii J objętych w wykonaniu prawa poboru i zapisach dodatkowych
11 stycznia 2024 r.	Rozpoczęcie przyjmowania zapisów na Akcje Serii J nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta
15 stycznia 2024 r.	Zakończenie przyjmowania zapisów na Akcje Serii J nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta
16 stycznia 2024 r.	Przydział akcji podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta

Prawa poboru nie będą notowane w zorganizowanym systemie obrotu.

Terminy realizacji oferty publicznej Akcji Serii J mogą ulec zmianie. Emitent może podjąć decyzję o zmianie terminów oferty publicznej Akcji Serii J.

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

Po rozpoczęciu przyjmowania zapisów, Emitent zastrzega sobie prawo do wydłużenia terminów przyjmowania zapisów. Termin ten, stosownie do 438 §1 k.s.h. nie może być dłuższy niż trzy miesiące od dnia otwarcia subskrypcji. W przypadku wydłużenia terminów zapisów do publicznej wiadomości, zostanie podana stosowna informacja, poprzez udostępnienie komunikatu aktualizującego do Dokumentu Ofertowego podanego do publicznej wiadomości w sposób w jaki został opublikowany Dokument.

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

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

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

Terminy składania zapisów na Akcje Serii J

Zapisy na Akcje Serii J w ramach wykonania prawa poboru będą przyjmowane w terminach od 4 do 31 grudnia 2023 roku.

Szczegółowe terminy związane z ofertą publiczną Akcji Serii J zostały przedstawione w pkt 2.4 Dokumentu Ofertowego.

Cena

Cena emisyjna Akcji Serii J wynosi 1,50 zł (jeden złoty i pięćdziesiąt groszy) za jedną akcję.

Minimalna i maksymalna wielkość zapisu na Akcje Serii J

Akcje Serii J oferowane są akcjonariuszom Spółki w ramach wykonania prawa poboru. Maksymalna wielkość zapisu podstawowego, tj. zapisu w wykonaniu prawa poboru wynika z liczby przysługujących danemu inwestorowi jednostkowych praw poboru. Za każdą posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, tj. dnia 27 listopada 2023 roku akcją Spółki przysługuje 1 jednostkowe prawo poboru, przy czym posiadanie 3 jednostkowych praw poboru uprawnia do objęcia 1 Akcji Serii J. Posiadanie 3 jednostkowych praw poboru uprawnia do objęcia 1 Akcji Serii J. Inwestorzy mogą składać zapisy na minimum 1 Akcję Serii J.

Osoby uprawnione do złożenia zapisu dodatkowego mogą złożyć taki zapis na Akcje Serii J w liczbie od 1 (jednej) do 583.605 (pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset pięć) sztuk Akcji Serii J.

W przypadku złożenia zapisu podstawowego na większą liczbę Akcji Serii J niż wynikającą z liczby posiadanych praw poboru, zapis taki będzie traktowany jak zapis na maksymalną dopuszczalną liczbę akcji wynikającą z liczby posiadanych praw poboru.

W przypadku złożenia zapisu dodatkowego na większą liczbę Akcji Serii J niż wielkość emisji, zapis taki będzie traktowany jak zapis na wszystkie oferowane Akcje Serii J.

W przypadku złożenia przez inwestora, któremu Zarząd Emitenta zaoferował objęcie Akcji Serii J nieobjętych w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych, zapisu na akcje w liczbie przekraczającej liczbę akcji zaoferowaną mu przez Zarząd, zapis taki będzie traktowany jak zapis na oferowaną danemu inwestorowi liczbę akcji.

Procedura składania zapisów na Akcje Serii J

Akcje Serii J oferowane są akcjonariuszom Spółki w ramach wykonania prawa poboru. Za każdą posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, tj. dnia 27 listopada 2023 r. akcją Spółki przysługuje 1 jednostkowe prawo poboru, przy czym posiadanie 3 jednostkowych praw poboru uprawnia do objęcia 1 Akcji Serii J. Ułamkowe części Akcji Serii J nie będą przydzielane. W przypadku, gdy liczba Akcji Serii J przypadająca danemu akcjonariuszowi z tytułu prawa poboru nie będzie liczbą całkowitą, ulegnie ona zaokrągleniu w dół do najbliższej liczby całkowitej.

Osoby będące akcjonariuszami Spółki na koniec dnia ustalenia prawa poboru będą dodatkowo uprawnione, w terminie jego wykonania, do złożenia na oddzielnym formularzu zapisu dodatkowego. Zapis dodatkowy może zostać złożony maksymalnie na 583.605 (pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset pięć) Akcji Serii J, przy czym zostanie on zrealizowany w całości lub w części, pod warunkiem, że nie wszystkie Akcje Serii J zostaną objęte w wykonaniu prawa poboru.

Osoby będące akcjonariuszami Spółki na koniec dnia ustania prawa poboru zbywając prawo poboru poza obrotem (prawa poboru nie będą notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku

NewConnect organizowanym przez GPW) rezygnują z możliwości jego wykonania, zachowując jednak prawo do złożenia zapisu dodatkowego. Oznacza to, że możliwość złożenia zapisu dodatkowego przysługuje wszystkim osobom, które były akcjonariuszami Spółki na koniec dnia ustalenia prawa poboru, tzn. również i tym, które dokonały zbycia prawa poboru.

Zgodnie z postanowieniami art. 436 § 4 k.s.h. akcje, które nie zostały objęte w trybie realizacji prawa poboru i składania zapisów dodatkowych, Zarząd Emitenta przydziela według własnego uznania, jednak po cenie nie niższej niż cena emisyjna. W związku z powyższym, jeżeli nie wszystkie Akcje Serii J zostaną objęte w trybie realizacji prawa poboru i składania zapisów dodatkowych, Zarząd może zwrócić się do wybranych według własnego uznania inwestorów z propozycją złożenia zapisu na nieobjęte Akcje Serii J.

Osoby uprawnione do wykonania prawa poboru dokonują zapisów na Akcje Serii J w domach maklerskich, prowadzących ich rachunki papierów wartościowych, na których mają zapisane prawa poboru. Zapisy na Akcje Serii J będą przyjmowane w formie i zgodnie z zasadami obowiązującymi w danym domu maklerskim przyjmującym zapisy, jednakże nie mogą one być sprzeczne z zasadami określonymi w Dokumencie Ofertowym.

Jeżeli w ramach wykonania prawa poboru oraz po uwzględnieniu zapisów dodatkowych nie wszystkie Akcje Serii J zostaną subskrybowane, ewentualne zapisy na pozostałe Akcje Serii J, składane przez inwestorów wybranych przez Zarząd przyjmowane będą:

- a) osobiście w siedzibie Emitenta,
- b) w postaci elektronicznej poprzez wypełnienia formularza zapisu.

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

1. kwalifikowanym podpisem elektronicznym,
2. podpisem zaufanym albo
3. podpisem osobistym.

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

Rodzaj, treść i forma dokumentów wymaganych podczas składania zapisu na Akcje Serii J oferowane w wykonaniu prawa poboru lub zapisów dodatkowych oraz zasady działania przez pełnomocnika powinny być zgodne z procedurami domu maklerskiego lub banku prowadzącego rachunki papierów wartościowych przyjmującego zapis.

Subskrybenci w miejscu przyjmowania zapisów powinni złożyć trzy wypełnione i podpisane, jednobrzmiące egzemplarze formularza zapisu. Na dowód przyjęcia zapisu subskrybent otrzymuje jeden egzemplarz złożonego formularza zapisu.

W przypadku, gdy prawo poboru realizowane jest z rachunku papierów wartościowych danego inwestora w domu maklerskim, Akcje Serii J zostaną zapisane automatycznie na rachunku papierów wartościowych, z którego realizowany jest zapis w wykonaniu prawa poboru lub zapis dodatkowy - bez konieczności złożenia przez inwestora dyspozycji deponowania.

Zapis na Akcje Serii J w wykonaniu prawa poboru, zapis dodatkowy oraz zapis składany na zaproszenie Zarządu zawiera m.in. (odpowiednio) następujące informacje:

- dane o subskrybencie,
- określenie typu zapisu: zapis podstawowy, zapis dodatkowy, zaproszenie Zarządu do objęcia Akcji Serii J,
- liczbę realizowanych praw poboru w związku ze składanym zapisem,
- liczbę Akcji Serii J objętych zapisem,
- cenę emisyjną Akcji Serii J,
- kwotę wpłaty na Akcje Serii J,
- datę i podpis subskrybenta oraz podpis osoby upoważnionej do przyjmowania zapisów i wpłat na Akcje Serii J.

Każdy inwestor składający zapis na Akcje Serii J powinien podpisać oświadczenie będące integralną częścią formularza zapisu, w którym stwierdza, że:

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

Wzór formularza zapisu na Akcje Serii J zamieszczony został w pkt 7.4. Dokumentu Ofertowego oraz na stronie Emitenta: <https://ir.kool2play.com/emisja/>.

Zwraca się uwagę subskrybentom, że zapis w wykonaniu prawa poboru i zapis dodatkowy powinny być złożone na oddzielnych formularzach.

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

Wszelkie konsekwencje wynikające z niewłaściwego wypełnienia formularza zapisu ponosi subskrybent.

Zapis na Akcje Serii J dokonany pod warunkiem lub z zastrzeżeniem terminu będzie nieważny.

Złożenie zapisu oznacza przyjęcie przez Inwestora warunków oferty publicznej zawartych w Dokumencie Ofertowym. Inwestor jest związany złożonym zapisem do chwili przydziału Akcji Serii J.

Osoba zapisująca się na Akcje Serii J w wykonaniu prawa poboru i składająca zapis dodatkowy powinna okazać w miejscu przyjmowania zapisów odpowiednie dokumenty zgodnie z wymogami identyfikacji inwestorów obowiązującymi przez dany podmiot przyjmujący zapis.

Podmioty przyjmujące zapisy na Akcje Serii J mogą wymagać, aby okazać w szczególności:

1. dokument tożsamości - osoba fizyczna,
2. aktualny wypis z właściwego rejestru lub jego odpowiednika - osoba prawna,
3. akt zawiązania jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej lub inny dokument z którego wynika umocowanie do składania oświadczeń woli - jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej.

Osoby składające zapis w imieniu osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej mogą być zobowiązane przedstawić w miejscu przyjmowania zapisów właściwe dokumenty zaświadczające o ich uprawnieniach do reprezentowania tych podmiotów oraz okazać dowód osobisty lub paszport. Dla ważności zapisu na Akcje Serii J wymagane jest w terminie przyjmowania zapisów złożenie właściwie i w pełni wypełnionego formularza zapisu przez osobę uprawnioną lub jej pełnomocnika oraz opłacenia zapisu zgodnie z zasadami opisanymi w Dokumencie Ofertowym.

Działanie przez pełnomocnika

Subskrybent może działać za pośrednictwem właściwie umocowanego pełnomocnika w zakresie określonym w treści udzielonego pełnomocnictwa.

Jedna osoba może posiadać nieograniczoną liczbę pełnomocnictw.

Osoba występująca w charakterze pełnomocnika zobowiązana jest przedstawić w domu maklerskim przyjmującym zapis wystawione przez subskrybenta pełnomocnictwo. Pełnomocnictwo powinno być wystawione w formie pisemnej. Szczegółowe zasady działania przez pełnomocnika określają procedury domów maklerskich przyjmujących zapisy na Akcje Serii J. W przypadku braku takich procedur należy stosować zasady opisane poniżej.

Podmioty przyjmujące zapisy na Akcje Serii J mogą wymagać, aby pełnomocnictwo było wystawione w formie aktu notarialnego lub zawierało podpis mocodawcy uwierzytelniony notarialnie bądź zostać sporządzone w obecności upoważnionego pracownika domu maklerskiego, przyjmującego zapisy na

Akcje Serii J, który potwierdza ten fakt swoim podpisem. Działanie na podstawie pełnomocnictwa sporządzonego w innej formie niż opisane powyżej jest dopuszczalne jedynie po zaakceptowaniu przez dom maklerski przyjmujący zapis.

Podmioty przyjmujące zapisy na Akcje Serii J mogą wymagać, aby pełnomocnictwo zawierało w szczególności następujące dane dotyczące pełnomocnika i mocodawcy:

- dla osób fizycznych: imię, nazwisko, adres, numer dowodu osobistego i numer PESEL bądź numer paszportu,
- dla rezydentów będących osobami prawnymi lub jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej: firmę, siedzibę i adres, oznaczenie właściwego rejestru i numer, pod którym podmiot jest zarejestrowany, imiona i nazwiska osób wchodzących w skład organu uprawnionego do reprezentacji podmiotu, numer REGON,
- dla nierezydentów będących osobami prawnymi lub jednostkami organizacyjnymi nie posiadającymi osobowości prawnej: nazwę, adres, numer lub oznaczenie rejestru lub jego odpowiednika dla podmiotów zagranicznych, imiona i nazwiska osób wchodzących w skład organu uprawnionego do reprezentacji podmiotu.

Oprócz pełnomocnictwa osoba występująca w charakterze pełnomocnika może być zobowiązana przedstawić następujące dokumenty:

1. dowód osobisty lub paszport (osoba fizyczna),
2. oryginał lub poświadczoną notarialnie kopię wyciągu z właściwego dla siedziby pełnomocnika rejestru lub innego dokumentu urzędowego zawierającego podstawowe dane o pełnomocniku, z którego wynika jego status prawny, sposób reprezentacji, a także imiona i nazwiska osób uprawnionych do reprezentacji (jeśli pełnomocnikiem jest osoba prawna) albo oryginał lub poświadczoną notarialnie kopię aktu zawiązania jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej lub innego dokumentu, z którego wynika umocowanie do składania oświadczeń woli (jeśli pełnomocnikiem jest jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej). W przypadku nierezydentów, jeżeli przepisy prawa lub umowy międzynarodowej, której stroną jest Rzeczpospolita Polska nie stanowią inaczej, ww. wyciąg powinien być uwierzytelniony przez polskie przedstawicielstwo dyplomatyczne lub urząd konsularny i następnie przetłumaczony przez tłumacza przysięgłego na język polski,
3. oryginał lub poświadczoną notarialnie kopię wyciągu z właściwego dla siedziby inwestora, składającego zapis na Akcje Oferowane, rejestru lub innego dokumentu urzędowego zawierającego podstawowe dane o niej, z którego wynika jej status prawny, sposób reprezentacji, a także imiona i nazwiska osób uprawnionych do reprezentacji (jeśli mocodawcą jest osoba prawna) albo oryginał lub poświadczoną notarialnie kopię aktu zawiązania jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej lub innego dokumentu, z którego wynika umocowanie do składania oświadczeń woli (jeśli mocodawcą jest jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej). W przypadku nierezydentów, jeżeli przepisy prawa lub umowy międzynarodowej, której stroną jest Rzeczpospolita Polska nie stanowią inaczej, ww. wyciąg

powinien być uwierzytelniony przez polskie przedstawicielstwo dyplomatyczne lub urząd konsularny i następnie przetłumaczony przez tłumacza przysięgłego na język polski.

Jeżeli w imieniu osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nie posiadającej osobowości prawnej występującej w roli pełnomocnika działają osoby nie posiadające umocowania do takiego działania na podstawie wskazanego powyżej dokumentu urzędowego, powinny one posiadać dodatkowo odrębne pełnomocnictwo do złożenia zapisu na Akcje Serii J, udzielone im przez osoby uprawnione do reprezentowania zgodnie z przedstawionym dokumentem urzędowym. Pełnomocnictwo powinno być udzielone na piśmie w formie aktu notarialnego lub z podpisem poświadczonym notarialnie, bądź też złożonym w obecności upoważnionego pracownika domu maklerskiego, przyjmującego zapisy na Akcje Serii J, który potwierdza ten fakt swoim podpisem. Dom maklerski przyjmujący zapis może zaakceptować inną formę pisemnego pełnomocnictwa, o ile pełnomocnictwo to nie będzie budziło jakichkolwiek wątpliwości.

Pełnomocnictwo udzielane poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej musi być uwierzytelnione przez polskie przedstawicielstwo dyplomatyczne lub polski urząd konsularny, chyba że przepisy prawa lub umowy międzynarodowej, której stroną jest Rzeczpospolita Polska, stanowią inaczej.

Tekst pełnomocnictwa udzielonego w języku innym niż polski musi zostać przetłumaczony przez tłumacza przysięgłego na język polski.

Podstawy przydziału Akcji Serii J zostały szczegółowo opisane w pkt 2.8. Dokumentu Ofertowego.

Termin związania zapisem

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

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

Działanie przez pełnomocnika przy składaniu zapisu na Akcje Serii J osobiście

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

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

Składanie Dyspozycji Deponowania (w przypadku składania zapisu na zaproszenie Zarządu)

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

Koszty i podatki, które musi ponieść inwestor zapisujący się na Akcje Oferowane

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

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

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

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

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

Dla ważności zapisu na Akcje Serii J wymagane jest w terminie przyjmowania zapisów złożenie właściwego i w pełni wypełnionego formularza zapisu przez osobę uprawnioną lub jej pełnomocnika oraz opłacenia zapisu w kwocie wynikającej z iloczynu liczby Akcji Serii J, na jaką składany jest zapis i ich ceny emisyjnej, przy zastrzeżeniu, że w przypadku opłacenia mniejszej liczby Akcji Serii J, niż wskazana w dokumencie zapisu, przy dokonywaniu przydziału Akcji Serii J nie będą brane pod uwagę akcje nieopłacone lub opłacone nieterminowo, z uwzględnieniem zasady, że nie można nabyć ułamkowych części akcji. Powyższe oznacza, iż brak wpłaty w terminie określonym w Dokumencie Ofertowym powoduje nieważność całego zapisu. Wpłata niepełna oznacza, iż zapis jest ważny,

z zastrzeżeniem że w trakcie dokonywania przydziału Akcji Serii J, podstawą do przydziału będzie liczba Akcji Serii J, za które została dokonana wpłata.

Sposób dokonywania wpłat zależy od wewnętrznych zasad działania instytucji przyjmujących zapisy. Emitent doradza osobom składającym zapisy na Akcje Serii J zapoznanie się we właściwym czasie z zasadami przyjmowania wpłat przez instytucje prowadzące ich rachunki papierów wartościowych.

Dopuszcza się następujące formy opłacenia zapisu na Akcje Serii J:

- 1) wpłaty gotówkowe w biurze maklerskim przyjmującym zapis, w trybie i na zasadach określonych właściwymi procedurami danego biura maklerskiego,
- 2) przelew bankowy na właściwy rachunek biura maklerskiego przyjmującego zapis, w trybie i na zasadach określonych właściwymi procedurami danego biura maklerskiego,

Inwestorzy z odpowiednim wyprzedzeniem przed złożeniem zapisu powinni skontaktować się z biurem maklerskim, w którym zamierzają dokonać zapisu, w celu ustalenia i uzyskania akceptacji biura maklerskiego co do sposobu wniesienia wpłat na Akcje Serii J.

W przypadku inwestorów, którzy składają zapisy na Akcje Serii J w związku z prawami poboru zapisanymi na rachunku papierów wartościowych w chwili składania zapisu (zapisy podstawowe) lub inwestorów, którzy mieli prawa poboru zapisane na tym rachunku w dniu prawa poboru (zapisy dodatkowe) wymaga się, aby środki na opłacenie Akcji Serii J znalazły się na właściwym rachunku danej firmy inwestycyjnej (przyjmującej zapisy) najpóźniej w chwili składania zapisu.

W przypadku zapisów składanych przez inwestorów wskazanych przez Zarząd Spółki, inwestorzy dokonują wpłat na Akcje Serii J na rachunek Emitenta numer:

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

- dla osób fizycznych: imieniem, nazwiskiem, numerem PESEL oraz dopiskiem: „wpłata na Akcje Serii J Kool2play S.A.”,
- dla innych: nazwą subskrybenta, oraz dopiskiem: „wpłata na Akcje Serii J Kool2play S.A.”.

Środki na opłacenie Akcji Serii J muszą znaleźć się na rachunku Emitenta nie później, niż w ostatnim dniu przewidzianym na składanie zapisów na akcje przez inwestorów zaproszonych przez Zarząd Spółki. Za termin uiszczenia wpłaty uznaje się datę wpływu środków pieniężnych na rachunek Emitenta wskazany jako rachunek do przyjmowania wpłat z emisji Akcji Serii J.

Oznacza to, iż inwestor, w szczególności w przypadku wpłaty przelewem lub wpłat przy wykorzystaniu kredytów bankowych na zapisy, musi dokonać wpłaty ze stosownym wyprzedzeniem, uwzględniającym czas dokonania przelewu, realizacji kredytu lub wykonania innych podobnych czynności. Zaleca się, aby inwestor zasięgnął informacji w zakresie czasu trwania określonych czynności w obsługującej go instytucji finansowej i podjął właściwe czynności uwzględniając czas ich

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

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

Wpłaty na Akcje Serii J nie podlegają oprocentowaniu.

Zgodnie z Ustawą AML dom maklerski i bank mają obowiązek rejestracji transakcji, których okoliczności wskazują, że środki mogą pochodzić z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł, bez względu na wartość transakcji i jej charakter. Ponadto dom maklerski i bank są zobowiązane, na podstawie ww. ustawy, do identyfikacji swoich klientów zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie, a także są zobowiązane niezwłocznie zawiadomić Generalnego Inspektora Informacji Finansowej o transakcji, co do których zachodzi uzasadnione podejrzenie, że ma ona związek z popełnieniem przestępstwa, o którym mowa w art. 165a lub 299 k.k. Szczegółowe zasady w tym zakresie są określone w ww. ustawie.

W związku z koniecznością dokonywania wpłat na Akcje Serii J oferowane z wykorzystaniem rachunków bankowych wskazuje się, że bank, zgodnie z art. 106 ust. 1 Prawa Bankowego jest obowiązany przeciwdziałać wykorzystywaniu swojej działalności dla celów mających związek z przestępstwem, o którym mowa w art. 165a lub 299 k.k.

Pracownik banku, który wbrew swoim obowiązkom nie zawiadomi o okolicznościach wymienionych w art. 106 ust. 1 Prawa Bankowego, ponosi odpowiedzialność porządkową, co nie wyłącza odpowiedzialności karnej, jeżeli czyn wypełnia znamiona przestępstwa.

Zgodnie z art. 108 Prawa Bankowego bank nie ponosi odpowiedzialności za szkodę, która może wyniknąć z wykonania w dobrej wierze obowiązków określonych w art. 106 ust. 1 Prawa Bankowego. W takim przypadku, jeżeli okoliczności, o których mowa w art. 106 ust. 1 Prawa Bankowego, nie miały związku z przestępstwem lub ukrywaniem działań przestępczych, odpowiedzialność za szkodę wynikłą ze wstrzymania czynności bankowych ponosi Skarb Państwa.

Zwraca się uwagę Inwestorów, iż wpłaty na Akcje Oferowane dokonywane przez podmioty prowadzące działalność gospodarczą powinny być zgodne z zasadami określonymi w art. 19 Prawa przedsiębiorców.

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

Prawo do uchylenia się od skutków prawnych zapisu w przypadku publikacji suplementu do Dokumentu Ofertowego

Jeżeli po rozpoczęciu publicznej oferty zostanie udostępniony do publicznej wiadomości suplement dotyczący zdarzenia, okoliczności lub czynników, mogących mieć wpływ na ocenę papieru wartościowego, zaistniałych po udostępnieniu do publicznej wiadomości Dokumentu Ofertowego, a przed dokonaniem przydziału papierów wartościowych, o których Emitent powziął wiadomość przed przydziałem, Inwestor, który złożył zapis na Akcje Serii J przed udostępnieniem suplementu, może uchylić się od skutków prawnych złożonego zapisu, składając w domu maklerskim, w którym dokonał zapisu oświadczenie w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia suplementu. Tym samym Emitent jest obowiązany do odpowiedniej zmiany terminu przydziału Akcji Serii J w celu umożliwienia inwestorowi uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu.

2.8. Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych

Zarząd Emitenta, na podstawie prawidłowo opłaconych zapisów, dokona przydziału Akcji Serii J. Przydział Akcji Serii J zostanie dokonany w terminie wskazanym w pkt. 2.4. Dokumentu Ofertowego.

Przydział Akcji Serii J obsługiwany jest przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych i dokonywany jest według następujących zasad:

1. w przypadku dokonania przez osoby uprawnione zapisów dodatkowych na liczbę akcji nieprzewyższającą liczby akcji oferowanych do objęcia w drodze tych zapisów, przydział akcji nastąpi w liczbie określonej dodatkowymi zapisami,
2. w przypadku dokonania przez osoby uprawnione zapisów dodatkowych na liczbę akcji przewyższającą liczbę akcji oferowanych do objęcia w drodze tych zapisów, dokonana zostaje alokacja akcji oparta na następujących zasadach:
 - a. wielkość zapisu dodatkowego w części stanowiącej nadwyżkę ponad liczbę wszystkich akcji oferowanych w ramach emisji pomija się,
 - b. przydział zostaje dokonany proporcjonalnie do wielkości złożonych zapisów dodatkowych, z uwzględnieniem zasady wskazanej w lit. a,
 - c. ułamkowe części akcji nie są przydzielane,
3. akcje nieprzydzielone w wyniku alokacji przeprowadzonej zgodnie z pkt 2 zostają przydzielone osobom, które złożyły zapisy dodatkowe opiewające na największą liczbę akcji; akcje są przydzielane uprawnionym kolejno, począwszy od uprawnionych, których zapisy dodatkowe opiewają na największą liczbę akcji, po jednej akcji, aż do przydzielenia wszystkich akcji pozostałych w wyniku nie przydzielenia ułamkowych części akcji; w razie niemożności

zastosowania powyższych kryteriów, w szczególności, gdy zapisy dodatkowe opiewają na tę samą liczbę akcji, akcje są przydzielane losowo.

Zastrzega się, że szczegółowe zasady przydziału akcji w ramach zapisów podstawowych i dodatkowych, dokonywanego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., wynikają z regulacji wewnętrznych Krajowego Depozytu i Emitent nie ma na nie wpływu, jak również mogą one ulec zmianie.

Jeżeli nie wszystkie Akcje Serii J zostaną objęte w wykonaniu prawa poboru lub w zapisach dodatkowych, Zarząd Emitenta będzie mógł zaoferować nieobjęte Akcje Serii J wybranym przez siebie inwestorom. W takim przypadku przydział zostanie dokonany według uznania Zarządu po cenie nie niższej niż cena emisyjna. Inwestor zaproszony do złożenia zapisu przez Zarząd, w wypadku niesubskrybowania w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych wszystkich oferowanych akcji, zapisuje się na akcje w sposób wynikający z ustaleń z Zarządem.

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

Rozliczenie kwot wpłaconych tytułem opłacenia zapisów na Akcje Serii J zostanie dokonane w dniu przydziału.

Kwota zwrotu środków z tytułu redukcji zapisu dodatkowego będzie równa iloczynowi wartości redukcji zapisu dodatkowego i ceny emisyjnej. Zwrot środków zostanie dokonany przez KDPW na rachunki instytucji prowadzących rachunki papierów wartościowych (domów maklerskich, biur maklerskich i banków) w terminie 2 dni roboczych od daty dokonania przydziału Akcji Serii J subskrybentom.

Inwestorzy ponoszą wyłączną odpowiedzialność i ryzyko z tytułu wnoszenia wpłat na Akcje serii J, w szczególności dotyczy to kosztów opłat i prowizji bankowych oraz terminów realizacji przelewów i przekazów pieniężnych. Za termin dokonania wpłaty gotówkowej uznaje się datę wpływu środków pieniężnych na właściwy rachunek biura maklerskiego przyjmującego zapis. Inwestor musi być świadomy możliwości uznania jego zapisu za nieważny, jeżeli wpłata dotrze do biura przyjmującego zapis z opóźnieniem.

Opłacenie Akcji Serii J przez inwestorów będących wierzycielami Emitenta nie może nastąpić w drodze umownego potrącenia.

Skutkiem wniesienia wpłaty niepełnej jest przydzielenie takiej liczby Akcji Serii J, która możliwa jest do objęcia za wniesioną kwotę. Wpłaty na Akcje Serii J nie podlegają oprocentowaniu. Zasady i terminy zwrotu środków osobom składającym zapisy regulują wewnętrzne zasady działania tych instytucji. Emitent poleca uwadze osób składających zapisy na Akcje Serii J zapoznanie się z tymi zasadami, w szczególności z terminami wykonywania czynności i pobieranymi przez instytucje opłatami.

Zastrzega się, że szczegółowe zasady zwrotu środków mogą wynikać z regulacji wewnętrznych Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych lub domów (biur) maklerskich przyjmujących zapisy.

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

Oferta publiczna Akcji Serii J nie dojdzie do skutku w przypadku, gdy:

1. do dnia zamknięcia subskrypcji w terminach określonych w Dokumencie Ofertowym nie zostanie objęta zapisem i należycie opłacona przynajmniej jedna Akcja Serii J, przy czym Emitent zakłada, że wpływy brutto Emitenta z tytułu Emisji Akcji Serii J, liczone według ich ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, stanowiąc będą nie mniej niż 100.000 Euro, lub
2. Zarząd Emitenta w terminie 6 miesięcy od daty powzięcia uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki nie zgłosi do sądu rejestrowego wniosku o zarejestrowanie podwyższonego kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii J, lub
3. uprawomocni się postanowienie sądu rejestrowego odmawiające zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii J.

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

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

Emitent może odstąpić od ich publicznej oferty jedynie z ważnych powodów, do których należy zaliczyć w szczególności:

1. nagłą zmianę w sytuacji gospodarczej lub politycznej kraju, regionu świata, której nie można było przewidzieć przed rozpoczęciem oferty, a która miałaby lub mogła mieć istotny negatywny wpływ na przebieg oferty, działalność Emitenta lub naruszałaby interes inwestorów,

2. nagłą zmianę w otoczeniu gospodarczym lub prawnym Emitenta, której nie można było przewidzieć przed rozpoczęciem oferty, a która miałaby lub mogłaby mieć negatywny wpływ na działalność operacyjną Emitenta lub wpływała na bezpieczeństwo interesów inwestorów,
3. nagłą zmianę w sytuacji finansowej, ekonomicznej lub prawnej Emitenta, która miałaby lub mogłaby mieć negatywny wpływ na działalność Emitenta, a której nie można było przewidzieć przed rozpoczęciem oferty,
4. wystąpienie innych nieprzewidzianych okoliczności powodujących, iż przeprowadzenie oferty i przydział Akcji Serii J byłoby niemożliwe lub szkodliwe dla interesu Emitenta lub wpływałoby na bezpieczeństwo interesów inwestorów.

Po rozpoczęciu oferty publicznej Akcji Serii J, oferowanych w ramach prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy Emitent może zawiesić przedmiotową ofertę, tylko w sytuacjach nadzwyczajnych, niezależnych od Spółki, jeżeli jej przeprowadzenie mogłoby stanowić zagrożenie dla interesu Emitenta lub inwestora lub byłoby niemożliwe.

Emitent zwraca uwagę, że w przypadku odstąpienia od Oferty dokonane przez inwestorów wpłaty na akcje zostaną zwrócone bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań.

W przypadku zawieszenia oferty publicznej w trakcie trwania subskrypcji złożone zapisy zostaną przez Emitenta uznane za wiążące, a wpłaty na Akcje Serii J nie będą podlegać automatycznemu zwrotowi subskrybentom. Osoby, które złożyły zapis na Akcje Serii J mają natomiast prawo uchylecia się od skutków prawnych złożonego zapisu w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia suplementu do Dokumentu Ofertowego, na podstawie którego Oferta jest zawieszana. Uchylenie się od skutków prawnych zapisu następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w biurze maklerskim, w którym złożono zapis.

Zawieszenie oferty publicznej może zostać dokonane bez jednoczesnego podania nowych terminów jej przeprowadzenia. W takim przypadku odwieszenie oferty publicznej przez Zarząd Spółki nastąpi w takim terminie, aby przeprowadzenie oferty publicznej było dalej prawnie możliwe.

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

W przypadku dojeścia do skutku emisji (przydziału) Akcji Serii J, informację o tym fakcie Emitent przekaze w trybie określonym w §4 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Spółka przekaże informację o niedożyciu emisji Akcji Serii J do skutku w trybie określonym w art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR, niezwłocznie po powzięciu przez Spółkę informacji o niedożyciu emisji Akcji Serii J do skutku.

Emisja Akcji Serii J nie dojdzie do skutku, jeżeli:

- do dnia zamknięcia subskrypcji Akcji Serii J nie zostanie właściwie złożony i prawidłowo opłacony zapis na co najmniej 1 (jedną) Akcję Serii J, przy czym Emitent zakłada, że wpływy brutto Emitenta z tytułu Emisji Akcji Serii J, liczone według ich ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, stanowiąc będą nie mniej niż 100.000 Euro, lub
- w terminie 6 miesięcy od daty powzięcia uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, Zarząd Emitenta nie zgłosi do sądu rejestrowego wniosku o zarejestrowanie emisji Akcji Serii J,
- uprawomocni się postanowienie sądu rejestrowego o odmowie wpisu do rejestru podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta z tytułu emisji Akcji Serii J.

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

Fakt odstąpienia od przeprowadzenia subskrypcji zamkniętej Akcji Serii J zostanie podany do publicznej wiadomości nie później niż w dniu poprzedzającym dzień rozpoczęcia przyjmowania zapisów na Akcje Serii J w formie suplementu do Dokumentu Ofertowego.

Uzasadnienie decyzji o odstąpieniu od przeprowadzenia Oferty nie musi być przekazane do publicznej wiadomości.

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

2.12. Informacja na temat wprowadzenia Akcji Oferowanych do obrotu

Emitent ma zamiar ubiegać się o wprowadzenie do Alternatywnego Systemu Obrotu:

- nie więcej niż 583.605 (pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

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

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

Na dzień sporządzenia Dokumentu Ofertowego Akcje Emitenta serii A1, A2, B, C, D, E I F są notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

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

3. Cele emisji Akcji Serii J

Planowana przez Emitenta wysokość środków pozyskanych z tytułu emisji Akcji Serii J wynosi do 875.407,50 zł (słownie: osiemset siedemdziesiąt pięć tysięcy czterysta siedem złotych i pięćdziesiąt groszy), przy czym Emitent zakłada, że wpływy brutto Emitenta z tytułu emisji Akcji Serii J, liczone według ich ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, stanowiąc będą nie mniej niż 100.000 Euro.

Środki pozyskane z tytułu emisji Akcji Serii J zostaną wykorzystane na wdrożenie nowej strategii Spółki, w tym w szczególności:

- 30 proc. z pozyskanej kwoty Emitent zamierza przeznaczyć na realizację oprogramowania do automatycznych testów gier Project X: Friendship, Projekt Y (3 prototypów) i kolejnych gier Emitenta;
- 30 proc. z pozyskanej kwoty Emitent zamierza przeznaczyć na realizację oprogramowania do sterowania przeciwnikami za pomocą Sztucznej Inteligencji w Project X: Friendship, Projekt Y (3 prototypy) i kolejnych grach Emitenta;
- 20 proc. z pozyskanej kwoty Emitent zamierza przeznaczyć na pozyskanie praw autorskich do gier mających wejść do serii 1\$Fun;
- 20 proc. z pozyskanej kwoty Emitent zamierza przeznaczyć na bieżącą działalność operacyjną Emitenta.

Przedstawione kwoty opierają się o doświadczenie i najlepszą wiedzę Emitenta dotyczącą w szczególności wysokości kosztów realizacji poszczególnych projektów. Wskazane powyżej cele emisyjne mogą ulec zmianie lub modyfikacji w zależności od faktycznej wysokości pozyskanych środków.

4. Osoby odpowiedzialne za informacje zawarte w Dokumencie Ofertowym

Emitent

Firma: Kool2Play S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Białostocka 22/lok., H11 03-741 Warszawa
Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Tel. +48 22 379 04 91
Internet: www.kool2play.com
E-mail: contact@kool2play.com
KRS: 0000781892

REGON: 146640835
NIP: 1132864896

Emitent odpowiedzialny jest za wszystkie informacje zawarte w Dokumencie Ofertowym:

W imieniu Emitenta działa:

- 1/ Marcin Marzęcki - Prezes Zarządu
- 2/ Michał Marzęcki – Członek Zarządu
- 3/ Aleksander Pakulski – Członek Zarządu

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

Marcin Marzęcki
Prezes Zarządu

Michał Marzęcki
Członek Zarządu

Aleksander Pakulski
Członek Zarządu

5. Czynniki ryzyka

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

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

Ryzyko związane z polityką gospodarczą w Polsce i za granicą

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

Ryzyko zmian przepisów prawnych lub ich interpretacji

Niekorzystny czynnik dla stabilności prowadzenia działalności stanowią zmieniające się przepisy prawa, w szczególności w zakresie prawa podatkowego, prawa pracy, systemu ubezpieczeń społecznych, prawa gospodarczego i cywilnego. Niestabilność przepisów prawa i ich wykładni może utrudniać prowadzenie działalności gospodarczej. Biorąc pod uwagę znaczną i trudną do przewidzenia zmienność otoczenia prawnego w krajach, w których Emitent prowadzi lub zamierza prowadzić działalność, a także często niską jakość prac legislacyjnych, zmiany przepisów gałęzi prawa, o których mowa wyżej lub ich interpretacji, stanowią istotne ryzyko dla dynamiki i rozwoju działalności Emitenta. Skutkiem wyżej wymienionych, niekorzystnych zmian może być ograniczenie dynamiki działań oraz pogorszenie się kondycji finansowej Emitenta, a tym samym spadek wartości aktywów Emitenta.

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

Ryzyko niekorzystnych zmian przepisów podatkowych

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

Ryzyko zmian przepisów międzynarodowych

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

Ryzyko związane z koniunkturą na rynku gier

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

Ryzyko nielegalnej dystrybucji

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

Ryzyko wystąpienia nieprzewidywalnych zdarzeń

Spółka jest narażona na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, takich jak awarie (np. sieci elektrycznych, zarówno w obrębie wewnętrznym, jak i zewnętrznym), katastrofy, w tym naturalne, działania wojenne, ataki terrorystyczne i inne. Mogą one skutkować zmniejszeniem efektywności działalności Spółki albo jej całkowitym zaprzestaniem. W takiej sytuacji Spółka jest narażona na zmniejszenie przychodów lub poniesienie dodatkowych kosztów.

Ryzyko związane z procesami konsolidacyjnymi podmiotów konkurencyjnych

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

Ryzyko wystąpienia nieprzewidzianych trendów

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

Ryzyko niepromowania gry przez dystrybutorów

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

Ryzyko związane z pojawieniem się nowych technologii

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

Ryzyko związane ze światowymi kampaniami na rzecz aktywnego trybu życia

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

5.2. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

Ryzyko związane z konkurencją w branży gier

Konkurencja na rynku gier komputerowych ma charakter globalny. Deweloperzy gier zwykle unikają bezpośredniego konkurowania, gdyż zazwyczaj produkują gry dla odrębnych grup odbiorców, dla różnych wydawców czy też na zróżnicowane platformy sprzętowe, jednakże Spółka rozpoznaje ryzyko szybkiej punktowej koncentracji polegającej na hipotetycznym przejęciu jednego lub kilku studiów deweloperskich przez znaczącego producenta i szybkim uruchomieniu produkcji gry podobnej do planowanej przez Spółkę w celu wydania jej wcześniej, przy znacznie większym budżecie. Potencjalnie mogłoby to ograniczyć popyt na produkt Spółki.

Spółka prowadzi działalność w otoczeniu silnie konkurencyjnym i podlega presji ze strony:

- dostawców, którymi są utalentowani twórcy gier: programiści, graficy, designerzy itd., otrzymujący regularnie ciekawe oferty pracy od konkurencyjnych studiów w kraju i za granicą,
- odbiorców, rozumianych jako klienci końcowi, którzy poza okresem premierowym mają tendencję do kupowania gier głównie podczas wyprzedaży,
- nowych podmiotów, jako że cały czas pojawiają się nowi producenci gier, wspierani zarówno przez fundusze VC jak i korzystające z rozmaitych dotacji,
- substytutów, którymi w pierwszym kręgu są inne gry, gry na inne platformy, a w kolejnych kręgach produkty z innych gałęzi rozrywki.

Na rynku co do zasady dostępne są konkurencyjne gry komputerowe podobne do produktów wydawanych przez Spółkę. Duża część podmiotów konkurencyjnych działa na rynku dłużej oraz dysponuje większym potencjałem w zakresie produkcji i promocji gier niż Spółka. Na rynku funkcjonuje bardzo duża grupa podmiotów zajmujących się tworzeniem gier, które trafiają do tych samych kanałów dystrybucji, z których korzysta również Spółka. Konkurencyjny rynek wymaga pracy nad ciągłym podwyższaniem jakości produktów, działaniami marketingowymi i PR, a także nad szukaniem nowych nisz rynkowych i tematów gier, które mogłyby zaciekać szeroką grupę odbiorców. Na rynku ciągle pojawiają się nowe produkty, przez co istnieje ryzyko spadku zainteresowania określonymi produktami Spółki na rzecz produktów konkurencji.

Ryzyko związane z utratą kadry zarządzającej oraz kluczowych współpracowników

Sukces Spółki jest w bardzo dużym stopniu zależny od wiedzy, doświadczenia i stopnia zmotywowania posiadanego zespołu. Spółka pozyskała do współpracy grupę twórców gier z wieloletnim doświadczeniem i sporymi osiągnięciami. Ich umiejętności i wiedza pokrywają kluczowe obszary niezbędne do realizacji planów Spółki: wiedza technologiczna, umiejętności w projektowaniu mechanik, opracowanie warstwy fabularnej, reżyserowanie scen i animacji postaci, tworzenie modeli trójwymiarowych otoczenia i obiektów, projektowanie wizualne, zarządzanie produkcją. Spółka nie wyklucza możliwości dobrowolnego odejścia obecnych współpracowników bądź w uzasadnionych

przypadkach zakończenia współpracy z inicjatywy Spółki. Ze względu na specyfikę branży gier, którą charakteryzuje niedobór wysokiej jakości specjalistów, znalezienie innych współpracowników może być czasochłonne. Utrata któregokolwiek z kluczowych pracowników może wiązać się z opóźnieniami w produkcji, pogorszeniem się jakości gry lub zwiększeniem kosztów produkcyjnych oraz w konsekwencji może mieć wpływ na przesunięcie planowanej premiery gry.

Ryzyko związane z możliwymi opóźnieniami w produkcji gier i nieukończonymi projektami

Specyfiką tworzenia gier jest iteracyjny proces produkcji, w ramach którego plany produkcyjne obejmujące okres do wydania gry są aktualizowane po zakończeniu każdego z kilkumiesięcznych etapów. Korekty planów mają na celu maksymalizację jakości produktu oraz jak najlepsze dopasowanie do oczekiwań wybranych grup docelowych, które biorą udział w badaniach fokusowych równoległe z produkcją. Istnieje ryzyko, że zmiany, które Spółka uzna za niezbędne do osiągnięcia celów, będą przekraczać budżet poza zaplanowane rezerwy oraz przekraczać czas założonej produkcji. Ewentualne niedotrzymanie założonego harmonogramu przez Spółkę na danym etapie produkcji może skutkować opóźnieniem w ukończeniu całej gry, a w konsekwencji jej premiery co może mieć negatywny wpływ na poziom sprzedaży produktu i uniemożliwić osiągnięcie przez Spółkę oczekiwanych wyników finansowych.

Ryzyko związane ze zmianą modelu dystrybuowania i sprzedaży gier

Spółka kieruje ofertę gier wideo do odbiorców na całym świecie. Gry wideo sprzedawane są coraz częściej za pośrednictwem elektronicznych kanałów dystrybucji, równocześnie wielu klientów nadal preferuje wizytę w sklepie i posiadanie pudełkowej kopii gry. W pierwszym przypadku producenci konsol do gry narzucają sprzedaż za pośrednictwem konkretnego autoryzowanego cyfrowego dystrybutora (np. PlayStation Network dla gier dedykowanych na PlayStation czy Xbox Live dla gier na konsole firmy Microsoft). Z kolei w drugiej opcji niezbędne są dodatkowe nakłady na wydanie i magazynowanie fizycznych nośników gry.

Trudno przewidzieć jaką dokładnie formę przyjmą nowe modele sprzedaży, kiedy zdobędą istotny udział w rynku i jaką rolę będą odgrywały wobec obecnie znanych modeli i kanałów sprzedaży, oraz z jakimi warunkami dla producentów gier będą się wiązały i jakich dodatkowych nakładów finansowych będą wymagać, aby dostosować produkty do takich modeli w momencie wydania gry Spółki. Nie można wykluczyć ryzyka, iż kanał dystrybucji, wybrany przez wydawcę dla danej gry Spółkę, okaże się mniej skuteczny niż planowano, lub też jego użytkowanie będzie się wiązało z wyższymi kosztami lub wyższymi nakładami na promocję, niż początkowo zakładane.

W każdym z opisanych wariantów istnieje ryzyko zmniejszenia wysokości środków jakie może otrzymać Spółka jako wydawca tytułów w ramach umów wydawniczych jak i produkcji własnych. Z biegiem czasu mogą się też pojawić kolejne potencjalnie niekorzystne trendy. Spółka nie jest w stanie oszacować ani prawdopodobieństwa ich wystąpienia, ani ewentualnego przełożenia na wyniki.

Ryzyko nieosiągnięcia przez grę sukcesu rynkowego

Rynek gier komputerowych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowe gry Spółki ze względu na czynniki, których Spółka nie mogła przewidzieć, nie odniosą sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję gry lub na dobry wynik finansowy nowego tytułu. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Spółki. Ryzyko to jest wpisane w bieżącą działalność Spółki

Ryzyko związane z produkcją gier zbliżonych do gier konkurencji

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

Ryzyko wprowadzenia nowych platform oraz technologii

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

Ryzyko niepromowania gry przez dystrybutorów

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

Ryzyko związane z niezrealizowaniem strategii Emitenta

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

Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu

Na dzień Dokumentu Ofertowego, w strukturze akcjonariatu występuje grupa akcjonariuszy, w której każdy bezpośrednio lub pośrednio posiada powyżej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu, a którzy łącznie posiadają 65,59 proc. akcji Spółki i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu, tj. Członkowie Zarządu, tj. Marcin Marzęcki i Michał Marzęcki oraz Aleksandra Burzyńska (wraz z podmiotami przez nią kontrolowanymi), Ignacy Kurkowski i Piotr Kurkowski (na podstawie porozumienia z art. 87 ust. 4 Ustawy o Ofercie). Udział w ogólnej liczbie głosów pozostawia tym akcjonariuszom możliwość sprawowania faktycznej kontroli nad decyzjami podejmowanymi w Spółce i ogranicza wpływ pozostałych akcjonariuszy. Nie można wykluczyć ryzyka, że interesy i działania głównych akcjonariuszy będą rozbieżne z interesami akcjonariuszy mniejszościowych. Taka struktura akcjonariatu ogranicza realny wpływ akcjonariuszy mniejszościowych na wynik i treść uchwał podejmowanych przez Walne Zgromadzenie, a tym samym na strukturę i zarządzanie Spółką. W szczególności nie można wykluczyć ryzyka, że główni akcjonariusze podejmą decyzję o zmianie strategii Spółki, czy też zmianie przedmiotu działania Spółki, która nie będzie zgodna z oczekiwaniami akcjonariuszy mniejszościowych. Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywę rozwoju, osiągane wyniki i sytuację finansową Emitenta.

Ryzyko związane ze strukturą przychodów Emitenta

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

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

Zgodnie z jednostkowym sprawozdaniem Emitenta sporządzonym za rok 2022 przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 5.674.628,39 zł, z czego jedynie kwota 758.509,32 zł (13,37 proc. osiągniętych przychodów ogółem) przypada na przychód netto ze sprzedaży produktów/ usług, a kwota 4.916.119,07 zł (86,63 proc. osiągniętych przychodów ogółem) wynikała ze zmiany stanu produktów. Emitent wskazuje, iż pozycja „zmiana stanu produktów” występuje w ramach rachunku zysków i strat sporządzanym w wariantcie porównawczym. Zmiana stanu produktów występuje jako pozycja przychodów, w rzeczywistości jednak służy ona korekcie kosztów. Jest to różnica pomiędzy stanem końcowym a stanem początkowym pozycji: produkcja w toku, produkty gotowe, a także rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych oraz rezerw. Należy jednak mieć na uwadze, iż rozliczenia kosztów czynnych i biernych, jak również rezerw muszą dotyczyć działalności operacyjnej. Konieczność ustalenia zmiany stanu produktów ściśle powiązana jest z zasadą współmierności, wobec której, zgodnie z art. 39 oraz art. 41 ustawy o rachunkowości, w księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte przez nią przychody oraz wszystkie koszty związane z ich uzyskaniem w tym samym okresie obrotowym. Innymi słowy, w wielu jednostkach pojawia się sytuacja, w której poniesiony jakiegoś rodzaju koszt powiązany jest z otrzymaniem przyszłego przychodu, ale już w kolejnym okresie obrotowym. W tego typu sytuacjach przy sporządzaniu rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym, pozycja „zmiany stanu produktów” umożliwia skorygowanie wartości o stan m. in. produkcji w toku realizacji – w przypadku Kool2Play S.A. oraz jej spółki zależnej Kool Things sp. z o.o – odpowiednio kosztów produkcji gier oraz programu do działań marketingowych które jednostka poniosła w danym okresie.

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

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

Jednocześnie, Emitent podkreśla, że pozycja zmiana stanu produktów, stanowi pozycję techniczną, a łączna wartość kosztów poniesionych na realizację danego projektu od początku jego realizacji jest ujęta w bilansie w pozycji produkcja w toku. Po zakończeniu prac na grę, wartość produkcji w toku, zostanie przeksięgowana do pozycji bilansowej wartości niematerialne i prawne. Pozycja bilansowa wartości niematerialne i prawne j i amortyzowana będzie przez okres ekonomicznej użyteczności gry, ale nie dłużej niż 5 lat.

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

Ryzyko związane z utratą płynności finansowej

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

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

W ramach prowadzonej działalności, Emitent bierze udział w projektach objętych dofinansowaniem ze środków unijnych. W przypadku podjęcia przez Emitenta decyzji o złożeniu wniosku w celu ubiegania się o fundusze w ramach dofinansowania, Emitent zobowiązany jest do kompleksowego

przygotowania wniosku. W przypadku korzystania z pomocy specjalistów zewnętrznych na etapie sporządzania wniosku, należy liczyć się z koniecznością poniesienia kosztów w tym zakresie. Co więcej, zarówno złożenie wniosku jak i realizacja projektu już po uzyskaniu finansowania, w tym m.in. wypełnienie wszelkich niezbędnych wymogów formalnych, przyjęcie prawidłowego sposobu rozliczania otrzymanych funduszy jak i wykonanie projektu zgodnie z wytycznymi projektu, może wiązać się z ryzykiem niewywiązania się ze wszystkich nałożonych obowiązków, a w sytuacji daleko idących konsekwencji, konieczności zwrotu dofinansowania.

Ryzyko walutowe

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

Ryzyko związane z brakiem pełnej stabilności sytuacji finansowej Emitenta w przyszłości

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

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

Ryzyko związane z pozyskiwaniem środków finansowych

Zarząd Emitenta nie wyklucza, że realizacja strategii rozwoju Emitenta będzie wymagała dodatkowych nakładów finansowych. Spółka zamierza je pozyskiwać m. in. w drodze emisji nowych akcji, kredytów i pożyczek. Wystąpienie trudności w pozyskaniu finansowania, wydłużenie tego procesu w przyszłości

jak i ograniczenie alternatywnych źródeł zdobycia funduszy może spowodować spowolnienie rozwoju Spółki, niewykorzystanie pojawiających się okazji inwestycyjnych, zahamowanie procesu wdrażania nowej strategii rozwoju, co w konsekwencji może negatywnie przełożyć się na osiągnięte wyniki finansowe. Spółka zamierza dostosować wdrażanie strategii rozwoju i realizowanie inwestycji co do aktualnej sytuacji finansowej i możliwości pozyskania dodatkowych środków finansowych.

5.3. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym

Ryzyko związane z niedojściem do skutku emisji Akcji Serii J Emitenta

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

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

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

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

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

Ryzyko związane z możliwością zaskarżenia Uchwały Emisyjnej

Uchwała Emisyjna może zostać zaskarżona w trybie art. 189 k.p.c. w zw. z art. 58 §2 k.c. w drodze powództwa o ustalenie nieważności uchwały. Spółka podjęła wszelkie wymagane czynności mające na

celu zapewnienie zgodności uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji Akcji Serii J z przepisami prawnymi, Statutem, dobrymi obyczajami i interesem Spółki.

Zaskarżenie Uchwały Emisyjnej nie wstrzymuje postępowania rejestrowego.

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

Ryzyko związane z subskrypcją i opłaceniem zapisu na Akcje Serii J

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

Ryzyko związane z opóźnieniem w rozpoczęciu notowań Akcji Serii J

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

Ryzyko wahań cen akcji oraz niedostatecznej płynności akcji

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

W związku z powyższym istnieje ryzyko, że posiadacz Akcji Serii J Emitenta nie będzie mógł sprzedać ich w wybranych przez siebie terminie lub ilości albo po oczekiwanej przez siebie cenie. W skrajnym przypadku istnieje ryzyko poniesienia strat na skutek sprzedaży akcji po cenie niższej od ceny ich objęcia. Podobnie istnieje ryzyko, że osoba zainteresowana nabyciem papierów wartościowych Emitenta w ramach transakcji zawartej w Alternatywnym systemie obrotu może nie mieć możliwości

zakupu tych papierów w wybranym przez siebie terminie lub ilości albo po oczekiwanej przez siebie cenie.

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

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

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

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

Ryzyko związane z możliwością przedłużenia terminu do zapisywania się na akcje

W przypadku przedłużenia przez Emitenta terminu zakończenia przyjmowania zapisów na Akcje Serii J przesunięciu ulegnie również termin przydziału Akcji Serii J, w konsekwencji czego w późniejszym terminie rozpocznie się obrót na GPW Akcjami Serii J. Konsekwencją dla inwestorów może być opóźnienie w możliwości rozporządzania instrumentami finansowymi, które nabyli, albo gotówką, którą wpłacili. Zgodnie z art. 438 § 1 k.s.h. termin do zapisywania się na akcje nie może być dłuższy niż 3 (trzy) miesiące od dnia otwarcia subskrypcji.

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

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

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

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

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

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

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

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

1. w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
 - a) w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
 - b) w przypadku akcji – po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku

o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania;

2. jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona;
3. w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- upomnieć emitenta;

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

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

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

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

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

Ryzyko związane z sankcjami administracyjnymi nakładanymi przez KNF

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

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

Zgodnie z art. 30 Rozporządzenia MAR Urzędowi Komisji Nadzoru Finansowego przyznano uprawnienia do stosowania odpowiednich sankcji administracyjnych i innych środków administracyjnych, w maksymalnej wysokości i w zakresie, co najmniej określonym w art. 30 ust. 2 Rozporządzenia MAR. Zgodnie z art. 30 ust. 2 Rozporządzenia MAR, w przypadku wystąpienia naruszeń określonych w Rozporządzeniu MAR, związanych m.in. z wykorzystywaniem informacji

poufnych, manipulacjami i nadużyciami na rynku, podawaniem informacji poufnych do publicznej wiadomości, transakcjami osób pełniących obowiązki zarządcze, listami osób mających dostęp do informacji poufnych, w przypadku osób prawnych, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by właściwe organy miały uprawnienia m.in. do nakładania co najmniej następujących, administracyjnych sankcji pieniężnych:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Sytuacja finansowa

Emitent jako spółka publiczna, której akcje są wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect, na bieżąco przekazuje w drodze raportów okresowych informacje o sytuacji finansowej Emitenta.

Skrócony skonsolidowany i jednostkowy raport kwartalny za okres od 1 lipca 2023 do 30 września 2023 (III kwartał 2023) został przez Emitenta przekazany do wiadomości publicznej w dniu 12 listopada 2023 r. w drodze raportu bieżącego EBI nr 15/2023, który jest dostępny na stronie:

https://newconnect.pl/komunikat?geru_id=213826&title=Raport+okresowy+za+III+kwarta%C5%82+2023+roku

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.

Skonsolidowane Bilans – Aktywa (dane w zł)

Lp.	Pozycja	30.09.2023	30.09.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	58 866,86	11 239,92
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 000,00	1 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 000,00	1 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 766,86	10 239,92
1.	Środki trwałe	16 766,86	10 239,92
2.	Środek trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
V.	Inwestycje długoterminowe	41 100,00	
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	41 100,00	
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	20 318 108,61	17 046 859,00

I.	Zapasy	18 640 918,23	14 670 844,93
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku	13 768 900,69	14 605 449,92
3.	Produkty gotowe	4 872 017,54	65 395,01
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	1 640 907,01	1 520 521,85
1.	Należności od jednostek powiązanych		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 640 907,01	1 520 521,85
III.	Inwestycje krótkoterminowe	36 283,37	855 492,22
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 283,37	855 492,22
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	20 376 975,47	17 058 098,92

Skonsolidowane Bilans – Pasywa (dane w zł)

Lp.	Pozycja	30.09.2023	30.09.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 044 881,23	9 465 518,16
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	159 081,50	159 081,50
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 238 104,47	8 258 873,07
	- 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	236 816,00	282 745,00
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 009 024,86	76 020,35
VII.	Zysk (strata) netto	1 401 854,40	688 798,24
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	Kapitał mniejszości	53 480,36	52 251,11
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	7 308,59	95 009,87
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	7 308,59	95 009,87
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 271 305,29	7 445 319,78
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

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	4 517 321,19	4 320 605,83
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 517 321,19	4 320 605,83
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 664 668,51	3 035 398,36
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 664 668,51	3 035 398,36
	PASYWA RAZEM	20 376 975,47	17 058 098,92

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat (dane w zł)

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 646 695,92	8 593 520,21	2 061 013,68	2 669 167,51
I.	Przychody netto ze sprzedaży toów	2 755 846,79	3 918 129,84	985 759,05	1 639 562,29
II.	Zmiana stanu produktów	2 890 849,13	4 675 390,37	1 075 254,63	1 029 605,22
III.	Koszty wytworz.prod. na wł. potrzeby jedn.				
IV.	Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.				
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	5 891 092,32	9 574 922,63	1 997 768,52	3 207 183,78
I.	Amortyzacja	3 822,13	1 389,38	1 274,04	463,12
II.	Zużycie materiałów i energii	39 313,00	65 395,03	8 513,10	12 047,93
III.	Usługi obce	2 077 424,20	4 700 141,91	605 711,11	1 874 462,53
IV.	Podatki i opłaty	33 009,37	29 187,59	10 076,52	9 716,05
V.	Wynagrodzenia	3 665 981,44	4 686 227,28	1 354 656,22	1 277 756,74
VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	49 903,10	79 734,90	13 255,35	28 455,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 639,08	12 846,54	4 282,18	4 282,18
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-244 396,40	-981 402,42	63 245,16	-538 016,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 597 919,49	1 819 493,92	12 020,11	241 921,79
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 108,94		2 439,02	
II.	Dotacje	1 573 248,64	1 781 923,14		228 344,46
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				

IV.	Inne przychody operacyjne	17 561,91	37 570,78	9 581,09	13 577,33
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15 162,46	215 139,41	1 153,16	2 801,70
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	15 162,46	215 139,41	1 153,16	2 801,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 338 360,63	622 952,09	74 112,11	-298 896,18
G.	Przychody finansowe	12 606,55	40 494,48	5 818,89	40 386,95
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II.	Odsetki, w tym:	18,00	107,53		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	12 588,55	40 386,95	5 818,89	40 386,95
H.	Koszty finansowe	22 033,98	21 720,82	6 575,59	-4 576,89
I.	Odsetki, w tym:	15 214,77	11 194,67	6 131,12	4 389,03
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	6 819,21	10 526,15	444,47	-8 965,92
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	1 328 933,20	641 725,75	73 355,41	-253 932,34
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	43 850,64	21 925,32
I.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne	65 775,96	65 775,96	43 850,64	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)	1 394 709,16	707 501,71	117 206,05	-232 007,02
O.	Podatek dochodowy				
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
R.	Zyski (straty) mniejszości	-7 145,24	18 703,47	-600,63	-2 915,78
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	1 401 854,40	688 798,24	117 806,68	-229 091,24

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych (dane w zł.)

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	1 401 854,40	688 798,24	117 806,68	-229 091,24
II.	Korekty razem	-1 605 965,60	-2 202 030,42	-67 102,36	660 367,96
1.	Zysk (strata) mniejszości	-7 145,24	18 703,47	-600,63	-2 915,78
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
3.	Amortyzacja	3 822,13	1 389,38	1 274,04	463,12
4.	Odpisy wartości firmy				
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	399 501,72	399 501,72	111 241,92	133 167,24
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	-2 869 210,05	-4 662 598,51	-1 070 972,45	-1 025 339,55
11.	Zmiana stanu należności	-467 772,08	1 090 314,00	-353 944,31	831 700,71
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 255 863,80	1 630 108,45	935 523,03	211 291,44
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	78 974,12	-679 448,93	310 376,04	512 000,78
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-204 111,20	-1 513 232,18	50 704,32	431 276,72
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy				
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	41 100,00		41 100,00	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	41 100,00		41 100,00	
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-41 100,00		-41 100,00	

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy		2 300 000,00		400 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 700 000,00		
2.	Kredyty i pożyczki		600 000,00		400 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki				
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		2 300 000,00		400 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-245 211,20	786 767,82	9 604,32	831 276,72
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-245 211,20	786 767,82	9 604,32	831 276,72
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	281 494,57	68 724,40	26 679,05	24 215,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	36 283,37	855 492,22	36 283,37	855 492,22
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym (dane w zł)

Pozycja	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 076 719,92	7 076 719,92	7 593 701,62	7 076 719,92
1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. - korekty błędów				
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 076 719,92	7 076 719,92	7 593 701,62	7 076 719,92
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	159 081,50	150 581,50	159 081,50	150 581,50
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		8 500,00		8 500,00
A. zwiększenie (z tytułu)		8 500,00		8 500,00
1. - wydania udziałów (emisji akcji)		8 500,00		8 500,00
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. - umorzenia udziałów (akcji)				

2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	159 081,50	159 081,50	159 081,50	159 081,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 258 873,07	6 567 373,07	8 258 873,07	6 567 373,07
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-20 768,60	1 691 500,00	-20 768,60	1 691 500,00
A. zwiększenie (z tytułu)		1 691 500,00		1 691 500,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
2. – podziału zysku (ustawowo)				
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
4. - wniesienie aportu				
B. zmniejszenie (z tytułu)	20 768,60		20 768,60	
1. – koszty emisji	20 768,60		20 768,60	
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 238 104,47	8 258 873,07	8 238 104,47	8 258 873,07
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	229 312,00	282 745,00	229 312,00	282 745,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	7 504,00		7 504,00	
A. zwiększenie (z tytułu)	7 504,00	1 700 000,00	600 000,00	1 700 000,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego	7 504,00	1 700 000,00	600 000,00	1 700 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu) -rejtracja emisji akcji		1 700 000,00		1 700 000,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	236 816,00	282 745,00	236 816,00	282 745,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	76 020,35	300 736,12	76 020,35	300 736,12
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	497 137,00	497 137,00	497 137,00	1 415 026,48
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	497 137,00	497 137,00	497 137,00	1 415 026,48
A. zwiększenie (z tytułu)	933 004,51		933 004,51	
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	933 004,51		933 004,51	
B. zmniejszenie (z tytułu)				
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 430 141,51	497 137,00	1 430 141,51	1 415 026,48
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	421 116,65	196 400,88	249 704,90	196 400,88
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	421 116,65	196 400,88	421 116,65	196 400,88
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	421 116,65	421 116,65	421 116,65
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 009 024,86	76 020,35	1 009 024,86	993 909,83
6. Wynik netto	1 401 854,40	688 798,24	1 401 854,40	-229 091,24
A. zysk netto	1 401 854,40	688 798,24	1 401 854,40	
B. strata netto				229 091,24
C. odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 044 881,23	9 465 518,16	11 044 881,23	9 465 518,16
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 044 881,23	9 465 518,16	11 044 881,23	9 465 518,16

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.

Jednostkowe Bilans – Aktywa (dane w zł)

Lp.	Pozycja	30.09.2023	30.09.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 456 057,99	3 456 057,99
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
1.	Środki trwałe		
2.	Środek trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 456 057,99	3 456 057,99
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 456 057,99	3 456 057,99
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	15 774 661,90	11 729 382,70
I.	Zapasy	14 383 423,80	10 447 240,43
1.	Materiały		

2.	Półprodukty i produkty w toku	9 511 406,26	10 381 845,42
3.	Produkty gotowe	4 872 017,54	65 395,01
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	1 271 035,76	1 161 363,02
1.	Należności od jednostek powiązanych	994 058,84	810 188,42
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Należności od pozostałych jednostek	276 976,92	351 174,60
III.	Inwestycje krótkoterminowe	120 202,34	120 779,25
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	120 202,34	120 779,25
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	19 230 719,89	15 185 440,69

Jednostkowe Bilans – Pasywa (dane w zł)

Lp.	Pozycja	30.09.2023	30.09.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 871 506,94	7 762 584,84
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	159 081,50	159 081,50
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 368 284,05	8 389 052,65
	- 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	236 816,00	282 745,00
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 044 147,40	-1 272 899,26
VII.	Zysk (strata) netto	2 151 472,79	204 604,95
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 359 212,95	7 422 855,85
I.	Rezerwy na zobowiązania	39 617,55	39 617,55
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 354,00	3 354,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36 263,55	36 263,55
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	2 638 723,68	1 711 266,49

1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 638 723,68	1 711 266,49
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 680 871,72	5 671 971,81
1	Ujemna wartość firmy	2 016 203,21	2 636 573,45
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 664 668,51	3 035 398,36
	PASYWA RAZEM	19 230 719,89	15 185 440,69

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat (dane w zł)

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 735 673,21	4 330 265,42	1 370 500,57	1 144 358,37
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	853 042,32	547 047,02	295 245,94	181 519,65
II.	Zmiana stanu produktów	2 882 630,89	3 783 218,40	1 075 254,63	962 838,72
III.	Koszty wytworzenia produktów . na wł. potrzeby jedn.				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.				
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	3 618 161,04	4 498 441,59	1 308 375,88	1 225 449,73
I.	Amortyzacja				
II.	Zużycie materiałów i energii	2 385,08	43 444,89	858,00	4 142,18
III.	Usługi obce	625 063,89	1 349 786,22	159 064,25	295 814,37
IV.	Podatki i opłaty	1 383,77	4 351,11		2 129,60
V.	Wynagrodzenia	2 965 154,07	3 035 303,94	1 144 171,45	910 821,26
VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 535,15	52 708,89		8 260,14
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 639,08	12 846,54	4 282,18	4 282,18
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	117 512,17	-168 176,17	62 124,69	-81 091,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 052 823,85	486 250,89	164 466,00	165 112,63
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 108,94		2 439,02	
II.	Dotacje	1 573 248,64			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	472 466,27	486 250,89	162 026,98	165 112,63
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 453,03	102 549,23	200,00	640,04
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	11 453,03	102 549,23	200,00	640,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 158 882,99	215 525,49	226 390,69	83 381,23
G.	Przychody finansowe	18,00			
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				

II.	Odsetki, w tym:	18,00			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	7 428,20	10 920,54	1 167,85	3 657,24
I.	Odsetki, w tym:	2 371,90	394,39	723,38	339,97
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	5 056,30	10 526,15	444,47	3 317,27
I.	Zysk /strata brutto (J+/-K-L+/-M)	2 151 472,79	204 604,95	225 222,84	79 723,99
O.	Podatek dochodowy				
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	2 151 472,79	204 604,95	225 222,84	79 723,99

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych (dane w zł)

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	2 151 472,79	204 604,95	225 222,84	79 723,99
II.	Korekty razem	-2 737 611,54	-2 246 483,21	-114 190,26	366 786,04
1.	Amortyzacja				
2.	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 860 991,81	-3 770 426,54	-1 070 972,45	-958 573,05
7.	Zmiana stanu należności	-700 160,46	-199 045,11	50 216,39	754 040,49
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	757 831,21	587 503,38	609 454,36	59 317,82
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	65 709,52	1 135 485,06	297 111,44	512 000,78
10.	Inne korekty z działalności operacyjnej				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-586 138,75	-2 041 878,26	111 032,58	446 510,03
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	386 719,94	580 000,00	-115 602,37	
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:	386 719,94	580 000,00	-115 602,37	
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki		850 000,00		850 000,00

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		850 000,00		850 000,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	386 719,94	-270 000,00	-115 602,37	-850 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy		2 300 000,00		400 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 700 000,00		
2.	Kredyty i pożyczki		600 000,00		400 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki				
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		2 300 000,00		400 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-199 418,81	-11 878,26	-4 569,79	-3 489,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-199 418,81	-11 878,26	-4 569,79	-3 489,97
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	204 018,78	16 549,24	9 169,76	8 160,95
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	4 599,97	4 670,98	4 599,97	4 670,98
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Jednostkowe Zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w zł)

Pozycja	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2023	01.07. - 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 857 979,89	5 857 979,89	6 743 291,01	6 743 291,01

1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. - korekty błędów				
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 857 979,89	5 857 979,89	6 743 291,01	6 743 291,01
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	159 081,50	150 581,50	159 081,50	150 581,50
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	8 500,00		8 500,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	8 500,00		8 500,00
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	8 500,00		8 500,00
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. - umorzenia udziałów (akcji)				
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	159 081,50	159 081,50	159 081,50	159 081,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 389 052,65	6 697 552,65	8 389 052,65	6 697 552,65
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-20 768,60	1 691 500,00	-20 768,60	1 691 500,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 691 500,00		1 691 500,00
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 691 500,00		1 691 500,00
2. - podziału zysku (ustawowo)			0,00	0,00
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
4. - wniesienie aportu				
B. zmniejszenie (z tytułu)	20 768,60	0,00	20 768,60	0,00
1. - koszty emisji akcji	20 768,60		20 768,60	
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 368 284,05	8 389 052,65	8 368 284,05	8 389 052,65
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	229 312,00	282 745,00	229 312,00	1 982 745,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	7 504,00	0,00	7 504,00	-1 700 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	7 504,00	1 700 000,00	7 504,00	
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego	7 504,00	1 700 000,00	7 504,00	
B. zmniejszenie (z tytułu) -rejektacja emisji akcji		1 700 000,00		1 700 000,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	236 816,00	282 745,00	236 816,00	282 745,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 272 899,26	-259 864,36	-1 272 899,26	-259 864,36
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	147 358,54	147 358,54	147 358,54	147 358,54
1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. - korekty błędów				
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	147 358,54	147 358,54	147 358,54	147 358,54

A. zwiększenie (z tytułu)	228 751,86	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	228 751,86			
B. zmniejszenie (z tytułu)				
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	376 110,40	147 358,54	147 358,54	147 358,54
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 420 257,80	407 222,90	1 420 257,80	1 420 257,80
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 420 257,80	407 222,90	1 420 257,80	1 420 257,80
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 013 034,90	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	1 420 257,80	1 420 257,80	1 420 257,80
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 044 147,40	-1 272 899,26	-1 044 147,40	-1 272 899,26
6. Wynik netto	2 151 472,79	204 604,95	2 151 472,79	204 604,95
A. zysk netto	2 151 472,79	204 604,95	2 151 472,79	204 604,95
B. strata netto				
C. odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 871 506,94	7 762 584,84	9 871 506,94	7 762 584,84
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 871 506,94	7 762 584,84	9 871 506,94	7 762 584,84

Jednostkowy bilans

W jednostkowym bilansie Spółki sporządzonym na dzień 30.09.2023 r. w pozycji inwestycje długoterminowe wykazano wartość udziałów w Kool Things sp. z o.o. wartość nie uległa zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

W aktywach obrotowych jednostkowego bilansu Spółki dominującą pozycję stanowi produkcja w toku realizacji oraz wyroby gotowe, odpowiadająca kwocie nakładów poniesionych na tworzenie gier lub w przypadku wyrobów gotowych nakładów poniesionych na zakończone produkcje.

Wykazane w bilansie należności dotyczą:

- należności od jednostek powiązanych w kwocie 994 058,84 zł na które składają się należności z tytułu refaktur części kosztów dotyczących spółki zależnej oraz z tytułu wpłat na podwyższenie kapitału zakładowego spółki zależnej;
- należności podatkowych z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) oraz pozostałych należności.

Na pozycję inwestycje krótkoterminowe składają się pożyczki udzielone jednostce zależnej oraz środki pieniężne. Łączna wartość środków pieniężnych na dzień 30.09.2023 wyniosła 4 599,97 zł. Zmniejszanie wartości środków pieniężnych wynika z ich wydatkowania na produkcję gier.

Kapitały uległy zwiększeniu w porównaniu do stanu na 31.12.2022 r., które wynikało z wygenerowanego dodatniego wyniku finansowego.

Zobowiązania dotyczą:

- kredytów i pożyczek na kwotę 870 000,00 zł.
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 266 473,70 zł i związane są z bieżącymi zakupami na potrzeby prowadzonej dziności gospodarczej;
- zobowiązań z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń w łącznej kwocie 1 175 423,41zł 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 30.09.2023 uległy zmniejszeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na zmniejszenie 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 spadły 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 2023 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 oraz inwestycji kapitałowej w spółkę BUFFMAKER sp. z o.o.

Główną pozycję aktywów skonsolidowanego bilansu stanowią aktywa obrotowe, które na dzień 30.09.2023 r. wyniosły 20 318 108,61 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 13 768 900,69 zł;
- wyroby gotowe 4 876 299,72 zł
- należności w kwocie 1 640 907,01zł
- - inwestycje krótkoterminowe odpowiadają posiadanej przez grupę gotówce, która według stanu na 30.09.2023 r. wynosiła 36 283,37 zł.

Kapitały Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 30.09.2023 r. wyniosły 11 044 881,23 zł na które składały się Kapitał fundusz podstawowy, który odpowiada kapitałowi podstawowemu jednostki dominującej, kapitał zapasowy o wartości 8 238 104,47zł.

W wyniku konsolidacji ujawniono ujemną wartość firmy z konsolidacji na dzień 30.09.2023 r. miała ona wartość 0,00 zł, która jest rozliczana przez okres 5 lat.

Łączna kwota przychodów wygenerowanych przez grupę kapitałową Emitenta okresie 01.01 – 30.09.2023 roku 5 646 695,92 zł, na którą składają się:

- przychody netto ze sprzedaży usług/produktów o wartości 2 755 846,79 zł;
- zmiana stanu produktów 2 890 849,13 zł.

Przychody ze sprzedaży usług/produktów dotyczą w szczególności usług marketingowych świadczonych przez spółkę zależną Grupy kapitałowej. Zmiana stanu produktów odpowiada poniesionym w okresie 01.01. – 30.09.2023 r. nakładom na produkcję gier oraz na oprogramowanie w spółce zależnej.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 5 891 092,32 zł, co przy wygenerowaniu przychodów na poziomie 5 646 695,92 zł przyczyniło się do wygenerowania wyniku na sprzedaży na poziomie -244 396,40 zł.

Na wynik grupy istotny wpływ miała pozostała działalność operacyjna – w pozycji pozostałe przychody operacyjne wykazano przychód w wysokości 1 573 248,64 zł z tytułu rozliczonego dofinansowania NCBiR.

Działalność finansowa nie miała istotnego wpływu na wynik Grupy kapitałowej.

7. Załączniki

7.1. Aktualny odpis z KRS Emitenta

Strona 1 z 9

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

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 01.12.2023 godz. 08:26:16

Numer KRS: 0000781892

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	12.04.2019			
Ostatni wpis	Numer wpisu	52	Data dokonania wpisu	27.07.2023
	Sygnatura akt	WA.XIV NS-REJ.KRS/29327/23/416		
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIV WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO		

Dział 1

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

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. MAZOWIECKIE, powiat WARSZAWA, gmina WARSZAWA, miejsc. WARSZAWA
2.Adres	ul. BIAŁOSTOCKA, nr 22, lok. H11, miejsc. WARSZAWA, kod 03-741, poczta WARSZAWA, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	-----
4.Adres strony internetowej	WWW.KOOL2PLAY.COM

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

Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	12.03.2019 R., ZASTĘPCA NOTARIALNY BOGUMIŁA WIŚNIEWSKA, DZIAŁAJĄCA NA PODSTAWIE UPOWAŻNIENIA NOTARIUSZA SŁAWOMIRA Ogonka, KANCELARIA NOTARIALNA W

	WARSZAWIE, REP. A NR 1009/2019
2	16.05.2019 R., REP. A NR 4280/2019, NOTARIUSZ MAGDALENA DZIERBA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIANA § 20 STATUTU SPÓŁKI
3	AKT NOTARIALNY Z 16.05.2019 R., REP. A NR 4280/2019, NOTARIUSZ MAGDALENA DZIERBA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIANA: § 8 UST. 1, DODANIE UST. 2A W § 8 AKT NOTARIALNY Z 25.09.2019 R., REP. A NR 9051/2019, NOTARIUSZ MAGDALENA DZIERBA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIANA: § 8 UST. 1
4	19.11.2019 R., REP.A NR 10798/2019, NOTARIUSZ MAGDALENA DZIERBA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, ZMIANA: §8 UST.1 STATUTU SPÓŁKI; DODANIE UST.2B W §8 STATUTU SPÓŁKI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O DOOKREŚLENIU WYSOKOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPORZĄDZONE W DNIU 28.01.2020 R., REP.A NR 1131/2020, ZMIANA §8 UST.1 STATUTU SPÓŁKI.
5	AKT NOTARIALNY Z DNIA 4 CZERWCA 2020 R., REPERTORIUM A NR 5414/2020 SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZEM MAGDALENĄ DZIERBĄ, NOTARIUSZEM W WARSZAWIE, PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ PRZY UL. ADAMA MICKIEWICZA NR 22 LOK. 2 W WARSZAWIE ZMIENIONO: § 28 STATUTU SPÓŁKI DODANO § 8A STATUTU SPÓŁKI
6	AKT NOTARIALNY Z DNIA 4 CZERWCA 2020 ROKU, REPERTORIUM A NR 5414/2020, SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZ MAGDALENĄ DZIERBĄ, PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W WARSZAWIE, ZMIANA § 8 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI DODANIE UST. 2C W § 8 STATUTU SPÓŁKI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O DOOKREŚLENIU WYSOKOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPORZĄDZONE W DNIU 30 LIPCA 2020 ROKU, PRZED NOTARIUSZ MAGDALENĄ DZIERBĄ, PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W WARSZAWIE, REPERTORIUM A NR 7977/2020 ZMIANA § 8 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI, DODANIE UST. 2C W § 8 STATUTU SPÓŁKI
7	02.12.2020 R., REP. A NR 13034/2020 SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZ MAGDALENĄ DZIERBĘ PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W WARSZAWIE ZMIANA §8 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI, DODANIE UST. 2D W §8 STATUTU SPÓŁKI OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O DOOKREŚLENIU WYSOKOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPORZĄDZONE W FORMIE AKTU NOTARIALNEGO Z DNIA 12.04.2021 R., REP. A NR 3637/2021 SPORZĄDZONE PRZED NOTARIUSZ MAGDALENĄ DZIERBĘ PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W WARSZAWIE. ZMIANA §8 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI
8	06.12.2021 R. REP. A NR 12178/2021 SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZ MAGDALENĄ DZIERBĄ, PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W WARSZAWIE PRZY ULICY ADAMA MICKIEWICZA NR 22 LOK. 2 ZMIANA §8A STATUTU SPÓŁKI
9	06.12.2021; REPERTORIUM A NR 12187/2021; NOTARIUSZ MAGDALENA DZIERBA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE; ZMIANA § 8 UST. 1 ORAZ § 8A STATUTU SPÓŁKI; DODANO § 8 UST.2E STATUTU SPÓŁKI, PRZYJĘTO TEKST JEDNOLITY STATUTU SPÓŁKI 03.06.2022; REPERTORIUM A NR 6501/2022; NOTARIUSZ MAGDALENA DZIERBA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE; ZMIANA § 8 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI (DOOKREŚLENIE);
10	18.07.2022; REPERTORIUM A NR 8094/2022; SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZ ŻYWIĄ LPIŃSKĄ, PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W WARSZAWIE PRZY ULICY ADAMA MICKIEWICZA NR 22 LOK. 2; DODANIE: §8B; ZMIANA: §19 STATUTU SPÓŁKI
11	02.11.2022 R.; REPERTORIUM A NR 11464/2022; SPORZĄDZONY PRZED NOTARIUSZ MAGDALENĄ DZIERBĄ, PROWADZĄCĄ KANCELARIĘ NOTARIALNĄ W WARSZAWIE PRZY ULICY ADAMA MICKIEWICZA NR 22 LOK.2; DODANIE UST. 4) W §14 STATUTU SPÓŁKI, ZMIANA: §19, §21 UST.1; §24 UST. 2, §25 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI
12	24.03.2023 R.; REP. A NR 700/2023; NOTARIUSZ BEATA WITKOWSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE. ZMIANA: § 8 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI, DODANIE UST. 2F W § 8 STATUTU SPÓŁKI 13.06.2023 R.; REPERTORIUM A NR 4565/2023; NOTARIUSZ MAGDALENA DZIERBA, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE. ZMIANA § 8 UST. 1 STATUTU SPÓŁKI

Rubryka 5

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

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

Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza	
Brak wpisów	

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	175 081,50 ZŁ
2.Wysokość kapitału docelowego	112 000,00 ZŁ
3.Liczba akcji wszystkich emisji	1750815
4.Wartość nominalna akcji	0,10 ZŁ
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	175 081,50 ZŁ
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	14 200,00 ZŁ
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu	
Brak wpisów	

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	A1
	2.Liczba akcji w danej serii	850000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
2	1.Nazwa serii akcji	A2
	2.Liczba akcji w danej serii	150000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
3	1.Nazwa serii akcji	B
	2.Liczba akcji w danej serii	178000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
4	1.Nazwa serii akcji	C
	2.Liczba akcji w danej serii	78600
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
5	1.Nazwa serii akcji	D
	2.Liczba akcji w danej serii	180000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
6	1.Nazwa serii akcji	F
	2.Liczba akcji w danej serii	51215
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
7	1.Nazwa serii akcji	E
	2.Liczba akcji w danej serii	18000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
8	1.Nazwa serii akcji	G
	2.Liczba akcji w danej serii	85000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
9	1.Nazwa serii akcji	H
	2.Liczba akcji w danej serii	160000
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE

uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	
---	--

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

Rubryka 11 - Nie dotyczy	
1.Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?	NIE

Rubryka 12 - Wzmianka o uczestnictwie w grupie spółek
Brak wpisów

Dział 2

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

2.Imiona	ALEKSANDER MICHAŁ
3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	86061101212, -----
4.Numer KRS	****
5.Funkcja w organie reprezentującym	CZŁONEK ZARZĄDU
6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
7.Data do jakiej została zawieszona	-----

Rubryka 2 - Organ nadzoru			
1	1.Nazwa organu	RADA NADZORCZA	
	Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
	1	1.Nazwisko	KRAMER
		2.Imiona	MAGDALENA
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	85081910482, -----
	2	1.Nazwisko	GAŁĘZOWSKI
		2.Imiona	PIOTR
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	71101503055, -----
	3	1.Nazwisko	MARZECKA
		2.Imiona	SANDRA BARBARA
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	79012504387, -----
	4	1.Nazwisko	BRUDKIEWICZ
		2.Imiona	RYSZARD
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	78070100577, -----
	5	1.Nazwisko	SZWARC SKUDLARSKA
		2.Imiona	KAMIŁA MARTA
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	83080802207, -----

Rubryka 3 - Prokurenci	
Brak wpisów	

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	73, , , REKLAMA, BADANIE RYNKU I OPINII PUBLICZNEJ
	2	63, , , DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE INFORMACJI
	3	58, , , DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA
	4	59, , , DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z PRODUKCJĄ FILMÓW, NAGRAŃ WIDEO, PROGRAMÓW TELEWIZYJNYCH, NAGRAŃ DŹWIĘKOWYCH I MUZYCZNYCH
	5	70, , , DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES); DORADZTWO ZWIĄZANE Z

	ZARZĄDZANIEM
6	26, , , PRODUKCJA KOMPUTERÓW, WYROBÓW ELEKTRONICZNYCH I OPTYCZNYCH
7	61, , , TELEKOMUNIKACJA
8	74, , , POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ PROFESJONALNA, NAUKOWA I TECHNICZNA
9	72, , , BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	03.10.2019	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	22.09.2020	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	3	23.06.2021	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	4	13.06.2022	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	5	22.05.2023	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	3	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	4	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	5	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	3	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	4	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	5	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	3	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	4	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	1	22.09.2020	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	2	23.06.2021	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	3	13.06.2022	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	4	22.05.2023	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	2	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	3	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	4	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania	1	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019

finansowego	2	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	3	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	4	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności spółki dominującej	1	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	2	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	3	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	4	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego

Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy

1.Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe	31.12.2019
---	------------

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości

Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności

Brak wpisów

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

Brak wpisów

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

Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator

Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja

Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu

Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu		
1	1.Określenie okoliczności	PRZEJĘCIE INNEJ SPÓŁKI
	2.Opis sposobu połączenia, podziału lub przekształcenia	POŁĄCZENIE SPÓŁKI KOOL2PLAY SPÓŁKI AKCYJNEJ JAKO SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ POPRZEZ PRZEJĘCIE CAŁEGO MAJĄTKU SPÓŁKI BUZZROUNDS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ JAKO SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ, 10.11.2021, NADZWYCZAJNE WALNE ZGROMADZENIE
	Podrubryka 1 Dane podmiotów powstałych w wyniku połączenia, podziału lub przekształcenia albo dane podmiotów przejmujących całość lub część majątku spółki	
	Brak wpisów	
	Podrubryka 2 Dane podmiotów, których majątek w całości lub części jest przejmowany w wyniku połączenia lub podziału	
1	1.Nazwa lub firma	BUZZROUNDS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
	2.Kraj i nazwa rejestru lub ewidencji, w którym podmiot był zarejestrowany	POLSKA, -----
	3.Numer w rejestrze	-----
	4.Nazwa sądu prowadzącego rejestr	-----
	5.Numer REGON	367064151

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

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

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej
Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 01.12.2023
adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: ekrs.ms.gov.pl

7.2. Aktualny Statut Emitenta

S T A T U T S P Ó Ł K I A K C Y J N E J

I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1.

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

§ 2.

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

§ 3.

Siedzibą Spółki jest miasto Warszawa.

§ 4.

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

§ 5.

1. Na obszarze swojego działania Spółka może tworzyć spółki, oddziały, przedstawicielstwa i wszelkie inne jednostki organizacyjne.
2. Na obszarze swojego działania Spółka może uczestniczyć we wszystkich prawem dopuszczalnych powiązaniach organizacyjno-prawnych z innymi podmiotami. W szczególności, ale nie wyłącznie, Spółka może przystępować do już istniejących lub nowozakładanych spółek handlowych.

II. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

§ 6.

1. Przedmiotem działalności Spółki jest według Polskiej Klasyfikacji Działalności:
 - 1) Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62, 01, Z);
 - 2) Reklama, badanie rynku i opinii Publicznej (PKD 73);
 - 3) Działalność usługowa w zakresie informacji (PKD 63);
 - 4) Działalność wydawnicza (PKD 58);
 - 5) Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo, programów telewizyjnych, nagrań dźwiękowych i muzycznych (PKD 59);

- 6) Działalność firm centralnych (head offices); doradztwo związane z zarządzaniem (PKD 70);
 - 7) Produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych (PKD 26);
 - 8) Telekomunikacja (PKD 61);
 - 9) Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna (PKD 74);
 - 10) Badania naukowe i prace rozwojowe (PKD 72).
2. Jeżeli podjęcie lub prowadzenie któregośkolwiek z rodzajów działalności, o których mowa w ust. 1, wymaga spełnienia szczególnych warunków przewidzianych przepisami prawa, a w szczególności, ale nie wyłącznie, uzyskania zgody, zezwolenia lub koncesji, to rozpoczęcie lub prowadzenie tego rodzaju działalności może nastąpić tylko i wyłącznie po spełnieniu tych warunków.

§ 7.

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

III. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

§ 8.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 175.081,50 zł (sto siedemdziesiąt pięć tysięcy osiemdziesiąt jeden złotych i pięćdziesiąt groszy) i dzieli się na:
 - a) 850.000 (osiemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda;
 - b) 150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda;
 - c) 178.000 (sto siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda;
 - d) 78.600 (siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,
 - e) 180.000 (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,
 - f) 18.000 (osiemnaście tysięcy) akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,
 - g) 51.215 (pięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście piętnaście) akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,
 - h) 85.000 (osiemdziesiąt pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,
 - i) 160.000 (sto sześćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii H o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.

2. Wszystkie akcje serii A1 oraz akcje serii A2 zostały objęte w wyniku przekształcenia, o którym mowa w § 2 Statutu, przez wspólników KOOL2PLAY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
- 2a. Akcje serii B zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.
- 2b. Akcje serii C zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.
- 2c. Akcje serii D zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.
- 2d. Akcje serii F zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.
- 2e. Akcje serii G zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.
- 2f. Akcje serii H zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.
3. W przypadku wprowadzenia akcji Spółki do publicznego obrotu papierami wartościowymi Spółka może emitować wyłącznie akcje na okaziciela.
4. Zmiany akcji imiennych na okaziciela dokonuje Zarząd Spółki na pisemny wniosek akcjonariuszy.
5. Akcje Spółki na okaziciela nie podlegają zamianom na akcje imienne.

§ 8a.

Kapitał zakładowy został warunkowo podwyższony, na podstawie Uchwały nr 17/06/2020 podjętej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 04 czerwca 2020 roku o kwotę nie większą niż 14.200 zł (czternaście tysięcy dwieście złotych) w drodze emisji nie więcej niż 142.000 (sto czterdzieści dwa tysiące) akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda, w celu przyznania praw do objęcia akcji serii E posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A, z wyłączeniem prawa poboru.

§ 8b.

1. Zarząd jest upoważniony do dokonania jednego albo większej liczby podwyższeń kapitału zakładowego Spółki, łącznie o kwotę nie większą niż 112.000,00 zł (sto dwanaście tysięcy złotych i zero groszy). Upoważnienie, o którym mowa w zdaniu poprzednim, jest udzielone na okres trzech lat, począwszy od dnia wpisania upoważnienia do właściwego rejestru. W ramach upoważnienia, o którym mowa w zdaniu pierwszym, Zarząd jest upoważniony do emitowania warrantów subskrypcyjnych z terminem wykonania prawa zapisu upływającym nie później niż trzy lata od dnia wpisania upoważnienia do rejestru.
2. W oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, Zarząd może przyznać akcje zarówno w zamian za wkłady pieniężne, jaki również niepieniężne.
3. Uchwała Zarządu w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji oraz przyznania akcji w zamian za wkłady niepieniężne podjęta w oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, nie wymaga zgody Rady Nadzorczej.
4. Przy podwyższeniu kapitału zakładowego lub emisji warrantów subskrypcyjnych w oparciu o upoważnienie, o którym mowa w ust. 1, Zarząd, za zgodą Rady Nadzorczej, ma prawo pozbawić prawa poboru akcji w całości lub w części dotychczasowych akcjonariuszy.

§ 9.

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

IV. ORGANY SPÓŁKI

§ 10.

1. Organami Spółki są:
 - 1) Zarząd,
 - 2) Rada Nadzorcza,
 - 3) Walne Zgromadzenie.

A. ZARZĄD SPÓŁKI

§ 11.

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

§ 12.

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

§ 13.

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

§ 14.

1. Każdy członek Zarządu może prowadzić bez uprzedniej uchwały Zarządu sprawy nieprzekraczające zakresu zwykłych czynności Spółki. Jeżeli jednak przed załatwieniem sprawy, o której mowa w zdaniu poprzednim, choćby jeden z pozostałych członków Zarządu sprzeciwi się jej przeprowadzeniu lub jeżeli sprawa przekracza zakres zwykłych czynności Spółki, wymagana jest uprzednia uchwała Zarządu.
2. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu.
3. Do ważności uchwał Zarządu wymagana jest obecność co najmniej połowy członków Zarządu.
4. Przepisów art. 380¹, 382 § 3¹ pkt 3 i 5 Kodeksu spółek handlowych nie stosuje się.

§ 15.

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

§ 16.

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

§ 17.

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

B. RADA NADZORCZA

§ 18.

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

§ 19.

1. Do kompetencji Rady Nadzorczej, oprócz innych spraw przewidzianych w przepisach kodeksu spółek handlowych, przepisach innych ustaw i postanowieniach niniejszego statutu, należy:
 - 1) zatwierdzanie zasad i wysokości wynagrodzenia Zarządu oraz regulaminu prac Zarządu,
 - 2) zatwierdzanie biznes planu i budżetu finansowego, o ile taki zostanie przygotowany przez Zarząd i przedstawiony do akceptacji Rady Nadzorczej; biznes plan i budżet finansowy nie może być niezgodny z planem strategicznym i marketingowym uchwalonym przez Walne Zgromadzenie, o ile taki plan zostanie uchwalony,
 - 3) wyznaczanie biegłego rewidenta Spółki,
 - 4) wyrażanie zgody na udzielenie prokury,
 - 5) uchylanie zakazu konkurencji obowiązującego członków Zarządu,
 - 6) wyrażanie zgody na sprzedawanie, oddawanie w leasing, zastawianie, ustanawianie innych zabezpieczeń i inne obciążanie aktywów Spółki o wartości przewyższającej jednorazowo

- kwotę 100.000 zł (stu tysięcy złotych), jeżeli nie wynikają one z zatwierdzonego biznes planu i budżetu finansowego,
- 7) zawieszanie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu Spółki.
2. Przepisów art. 382¹ oraz art. 384¹ Kodeksu spółek handlowych nie stosuje się.

§ 20.

1. Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków.
2. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje się Walne Zgromadzenie.
3. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata.
4. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej kadencji wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej.
5. W sytuacji, gdy skład Rady Nadzorczej uległ zmniejszeniu poniżej pięciu członków, na miejsce członków Rady Nadzorczej, których mandat wygasł w czasie trwania kadencji Rady, Rada Nadzorcza powołuje inne osoby (kooptacja).
6. Powołanie członków Rady Nadzorczej w drodze kooptacji w czasie trwania wspólnej kadencji Rady wymaga zatwierdzenia przez najbliższe Walne Zgromadzenie. W razie odmowy zatwierdzenia któregośkolwiek z członków Rady Nadzorczej powołanych w drodze kooptacji w czasie trwania wspólnej kadencji, Walne Zgromadzenie dokona wyboru nowego członka Rady na miejsce osoby, której powołania nie zatwierdzono.

§ 21.

1. Rada nadzorcza odbywa posiedzenia w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż raz w każdym kwartale roku obrotowego.
2. Miejscem posiedzeń Rady Nadzorczej jest miasto Warszawa, chyba że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą na piśmie lub, za zgodą wszystkich członków Rady Nadzorczej, w formie elektronicznej, zgodę na odbycie posiedzenia poza granicami miasta Warszawy. Zgoda może dotyczyć tylko i wyłącznie posiedzenia, którego miejsce, data i godzina rozpoczęcia zostały dokładnie określone w treści oświadczenia obejmującego zgodę.

§ 22.

1. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy albo na wniosek Zarządu lub innego członka Rady Nadzorczej.
2. Pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej nowej kadencji zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej poprzedniej kadencji w terminie jednego miesiąca od dnia Walnego Zgromadzenia, na którym wybrani zostali członkowie Rady Nadzorczej nowej kadencji.
W przypadku niezwołania posiedzenia w tym trybie, posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje Zarząd. Pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej I kadencji zwołuje Zarząd.
3. Zaproszenie na posiedzenie Rady Nadzorczej, obejmujące porządek obrad, powinno być przekazane każdemu członkowi Rady Nadzorczej, na piśmie lub na podany przez danego członka Rady Nadzorczej adres poczty elektronicznej, na co najmniej 7 (siedem) dni przed dniem

posiedzenia. Zaproszenie powinno określać datę, godzinę, miejsce oraz porządek obrad posiedzenia.

4. Zmiana przekazanego członkom Rady Nadzorczej porządku obrad posiedzenia Rady Nadzorczej może nastąpić tylko i wyłącznie wtedy, gdy na posiedzeniu obecni są wszyscy członkowie Rady Nadzorczej i żaden z nich nie wniósł sprzeciwu co do zmiany porządku obrad w całości lub w części.

§ 23.

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

§ 24.

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

§ 25.

1. Rada Nadzorcza sporządza roczne sprawozdania ze swojej działalności za każdy kolejny rok obrotowy. Sprawozdanie zawiera co najmniej ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego.
2. Rada Nadzorcza przedstawia sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, do zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywające się w roku obrotowym przypadającym bezpośrednio po roku obrotowym, którego dotyczy to sprawozdanie.

§ 26.

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

§ 27.

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

C. WALNE ZGROMADZENIE

§ 28.

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

§ 29.

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

§ 30.

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

§ 31.

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

V. GOSPODARKA I RACHUNKOWOŚĆ SPÓŁKI

§ 32.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

§ 33.

1. Kapitały własne Spółki stanowią:
 - a) kapitał zakładowy;
 - b) kapitał zapasowy;
 - c) kapitały rezerwowe.
2. Spółka może tworzyć i znosić uchwałą Walnego Zgromadzenia kapitały rezerwowe zarówno na początku, jak i w trakcie roku obrotowego.

§ 34.

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

§ 35.

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

§ 36.

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

VI. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 37.

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

7.3. Informacja o zmianie Statutu Emitenta

W związku podjęciem Uchwały Emisyjnej i podwyższeniem kapitału zakładowego Zarząd Spółki dokonał zmiany Statutu Spółki w ten sposób, że

a) dokonał zmiany treści **§ 8 ust.1** Statutu Spółki poprzez nadanie mu nowego, następującego brzmienia:

1. *Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż **233.442,00 zł** (dwieście trzydzieści trzy tysiące czterysta czterdzieści dwa złote) i dzieli się na:*

- a) *850.000 (osiemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A1 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda;*
- b) *150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda;*
- c) *178.000 (sto siedemdziesiąt osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda;*
- d) *78.600 (siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,*
- e) *180.000 (sto osiemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,*
- f) *18.000 (osiemnaście tysięcy) akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,*
- g) *51.215 (pięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście piętnaście) akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,*
- h) *85.000 (osiemdziesiąt pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,*
- i) *160.000 (sto sześćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii H o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda;*
- j) *nie więcej niż **583.605** akcji na okaziciela serii J o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.*

b) dodaniu **ust. 2g.** w **§ 8** Statutu Spółki w następującym brzmieniu:

„2g. Akcje serii J zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.”

Do dnia sporządzenia Dokumentu Ofertowego powyższe zmiany Statutu nie zostały wpisane do KRS.

7.4. Formularz zapisu na Akcje Serii J

**FORMULARZ ZAPISU
NA AKCJE ZWYKŁE NA OKAZICIELA SERII J
SPÓŁKI POD FIRMĄ KOOL2PLAY S.A.
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

Niniejszy formularz jest przeznaczony do złożenia zapisu na akcje zwykłe na okaziciela Serii J Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, oferowane w ramach Oferty publicznej z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. Akcje Serii J emitowane są na mocy Uchwały Zarządu Emitenta z dnia 13 listopada 2023 r. nr 01/11/2023/Z w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii J w trybie subskrypcji zamkniętej (z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy) oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji zwykłych na okaziciela serii J do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki. Akcje Serii J przeznaczone są do objęcia na warunkach określonych w Dokumencie Ofertowym opublikowanym w dniu 1 grudnia 2023 r. pod adresem: <https://ir.kool2play.com/emisja/> i niniejszym formularzu zapisu.

1. Imię i Nazwisko Subskrybenta (nazwa/firma osoby prawnej, w przypadku funduszy inwestycyjnych, informacja, na rzecz którego z zarządzanych funduszy inwestycyjnych zapis jest składany).
.....
2. Miejsce zamieszkania/siedziba
Kod pocztowy Miejscowość
Ulica Numer domu Nr mieszkania
3. Adres do korespondencji
.....
4. Telefon kontaktowy:.....
5. Adres e-mail
6. PESEL, REGON, nr KRS (lub inny właściwy numer identyfikacyjny)
.....
7. Osoby zagraniczne: numer paszportu albo numer właściwego rejestru dla osób prawnych lub jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej:
.....
8. Dane osoby fizycznej działającej w imieniu osoby prawnej
 - a) Imię Nazwisko
 - Numer PESEL/numer paszportu.....
 - b) Imię Nazwisko
 - Numer PESEL/numer paszportu.....
9. Status dewizowy*: rezydent nierezydent
10. Cena emisyjna Akcji Serii J wynosi **1,50 zł (słownie: jeden złoty i pięćdziesiąt groszy)** za jedną Akcję Serii J.
11. Typ zapisu (zaznaczyć właściwe)
 - Zapis na podstawie posiadanych (słownie:)
 - Praw Poboru (z uwzględnieniem, że na każde 3 jednostkowe Prawa Poboru przypada 1 (jedna) Akcja Serii J)
 - Zapis dodatkowy.
12. Liczba subskrybowanych Akcji Serii J: (słownie:)
13. Kwota wpłaty na Akcje Serii J: zł (słownie:)
14. Forma wpłaty na Akcje Serii J:

15. Numer rachunku, z którego wykonywane jest Prawo Poboru:
.....
16. Numer rachunku do ewentualnego zwrotu środków:
.....
17. Nazwa i adres podmiotu uprawnionego do przyjmowania zapisów i wpłat na Akcje Serii J (np. pieczęć adresowa Domu Maklerskiego):
.....
18. Akcje Serii J będące w obrocie publicznym zostaną zdeponowane na rachunku papierów wartościowych, z którego realizowany jest zapis w wykonaniu Prawa Poboru lub zapis dodatkowy.

Oświadczenie osoby składającej zapis

Oświadczam, że zapoznałem się z treścią Dokumentu Ofertowego i akceptuję brzmienie Statutu oraz warunki oferty publicznej Akcji Serii J. Oświadczam, że zgadzam się na przydzielenie mi mniejszej liczby Akcji Serii J w ofercie publicznej niż objęta zapisem lub nieprzydzielenie ich wcale, zgodnie z zasadami opisanymi w Dokumencie Ofertowym.

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

.....
(data i podpis subskrybenta)

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

***) właściwe zaznaczyć „x”**

Klauzula informacyjna

Zgodnie z art. 13 ust. 1–2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27.04.2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119, s. 1) – dalej „RODO” – informujemy, że Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie jest Administratorem Państwa danych osobowych. Kontakt z Administratorem w zakresie ochrony Państwa danych osobowych jest możliwy pod nr tel.: +48 22 379 04 91 lub pod adresem mailowym: contact@kool2play.com. Administrator danych osobowych przetwarza Państwa dane osobowe, w zakresie niezbędnym do zawarcia i wykonania umowy z Państwem, związanej z przeprowadzaną ofertą publiczną Akcji Serii J (na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b) RODO) oraz w celu wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na Administratorze danych wynikającego z obowiązujących Administratora danych przepisów prawa, w tym w szczególności związanego z przeprowadzeniem oferty publicznej Akcji Serii J (podstawa z art. 6 ust. 1 lit. c RODO). Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa przysługują Państwu następujące prawa: 1) prawo dostępu do swoich danych oraz otrzymania ich kopii; 2) prawo do sprostowania (poprawiania) swoich danych; 3) prawo do usunięcia danych, ograniczenia przetwarzania danych; 4) prawo do przenoszenia danych; 5) prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego. Państwa dane osobowe będą przechowywane przez okres istnienia Kool2Play S.A. Państwa dane osobowe mogą zostać ujawnione: 1) podmiotom świadczącym usługi doradcze, 2) firmom inwestycyjnym, 3) Komisji Nadzoru Finansowego, 4) Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., 5) sądom powszechnym, a także dane mogą być udostępniane np. podmiotom i organom, którym Administrator danych jest zobowiązany lub upoważniony udostępnić dane osobowe na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa. Administrator danych nie będzie przekazywał Państwa danych osobowych do odbiorców z państw trzecich, tj. z państw spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego. Administrator danych nie będzie wykorzystywał Państwa danych osobowych do profilowania ani w ramach systemu zautomatyzowanego systemu podejmowania decyzji. Podanie danych osobowych nie jest obowiązkowe, jednakże ich niepodanie spowoduje, że zawarcie i realizacja umowy będą niemożliwe.

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku

Emitent w dniu 21 marca 2023 r., raportem bieżącym EBI nr 4/2023, przekazał do wiadomości publicznej treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, które jest dostępne na stronie:

https://newconnect.pl/komunikat?geru_id=206488&title=Raport+roczny+Kool2Play+S.A.+za+rok+2022+jednostkowy+i+skonsolidowany

9. Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku

Emitent w dniu 21 marca 2023 r., raportem bieżącym EBI nr 4/2023, przekazał do wiadomości publicznej treść sprawozdania finansowego Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, które jest dostępne na stronie:

https://newconnect.pl/komunikat?geru_id=206488&title=Raport+roczny+Kool2Play+S.A.+za+rok+2022+jednostkowy+i+skonsolidowany

10. Skonsolidowane sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy kapitałowej Emitenta za rok obrotowy 2022

Emitent w dniu 21 marca 2023 r., raportem bieżącym EBI nr 4/2023, przekazał do wiadomości publicznej treść sprawozdania Zarządu z działalności Grupy kapitałowej Emitenta za rok obrotowy 2022, które jest dostępne na stronie:

https://newconnect.pl/komunikat?geru_id=206488&title=Raport+roczny+Kool2Play+S.A.+za+rok+2022+jednostkowy+i+skonsolidowany

11. Sprawozdanie Zarządu z działalności Emitenta za rok obrotowy 2022

Emitent w dniu 21 marca 2023 r., raportem bieżącym EBI nr 4/2023, przekazał do wiadomości publicznej treść sprawozdania Zarządu z działalności Emitenta za rok obrotowy 2022, które jest dostępne na stronie:

https://newconnect.pl/komunikat?geru_id=206488&title=Raport+roczny+Kool2Play+S.A.+za+rok+2022+jednostkowy+i+skonsolidowany

12. Sprawozdanie z badania przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdania skonsolidowanego finansowego Grupy kapitałowej Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku

Emitent w dniu 21 marca 2023 r., raportem bieżącym EBI nr 4/2023, przekazał do wiadomości publicznej treść sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej Emitenta za rok 2022, które jest dostępne na stronie: https://newconnect.pl/komunikat?geru_id=206488&title=Raport+roczny+Kool2Play+S.A.+za+rok+2022+jednostkowy+i+skonsolidowany

13. Sprawozdanie z badania przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Emitenta za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku

Emitent w dniu 21 marca 2023 r., raportem bieżącym EBI nr 4/2023, przekazał do wiadomości publicznej treść sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2022, które jest dostępne na stronie: https://newconnect.pl/komunikat?geru_id=206488&title=Raport+roczny+Kool2Play+S.A.+za+rok+2022+jednostkowy+i+skonsolidowany

14. Definicje i objaśnienia skrótów

Lp.	Termin / skrót	Definicja / objaśnienie
1.	Akcje	Wszystkie akcje w kapitale zakładowym Emitenta zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym
2.	Akcje Serii J, Akcje Oferowane	Nie więcej niż 583.605 akcji na okaziciela serii J Emitenta o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda będących przedmiotem oferty publicznej
8.	Alternatywny system obrotu lub ASO	Rynek NewConnect organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
9.	Cena emisyjna	Cena po jakiej nastąpi objęcie Akcji Serii J w ofercie publicznej. Cena emisyjna wynosi 1,50 zł (jeden złoty i pięćdziesiąt groszy)
10.	Dokument Ofertowy	Niniejszy dokument przygotowany na potrzeby przeprowadzenia oferty publicznej Akcji Serii J
11.	Emitent lub Spółka	Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie
12.	Euro	Jednostka monetarna obowiązująca w Unii Europejskiej
13.	Giełda lub GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie
14.	Grupa kapitałowa	Grupa kapitałowa tworzona przez Emitenta w rozumieniu przepisów o rachunkowości
15.	inwestor, subskrybent	Osoba składająca Zapis na Akcje Serii J
16.	Krajowy Depozyt lub KDPW	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie
17.	k.k.	Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 roku kodeks karny (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1138 ze zm.)
18.	k.s.h.	Ustawa z dnia 15 września 2000 roku kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1467 ze zm.)
19.	Komisja lub KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
20.	NewConnect	Rynek NewConnect organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
21.	Obrót na NewConnect	Obrót na NewConnect to jest w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
22.	Oferta, oferta publiczna	Oferta objęcia Akcji Serii J na zasadach określonych w Dokumencie Ofertowym
23.	Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2383 ze zm.)

24.	Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie
25.	prawo poboru	przysługujące akcjonariuszom Spółki prawo pierwszeństwa objęcia Akcji Serii J w stosunku do liczby posiadanych Akcji Emitenta na dzień prawa poboru tj. na dzień 27 listopada 2023 r.
26.	Prawo Bankowe	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2488 ze zm.)
27.	Prawo Dewizowe	Ustawa z dnia 27 lipca 2002 roku Prawo dewizowe (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 309 ze zm.)
28.	Prawo Przedsiębiorców	Ustawa z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 221 ze zm.)
29.	Rada Nadzorcza	Rada Nadzorcza Emitenta
30.	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu uchwalony uchwałą nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 roku ze zm.
31.	Rozporządzenie w sprawie koncentracji	Rozporządzenie Rady (WE) nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 roku w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorców
32.	Rozporządzenie MAR lub Rozporządzenie 596/2014	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE
33.	Rozporządzenie Prospektowe	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE (Dz.Urz.U.E.L 2017 Nr 168, str. 12)
34.	Statut	Statut Emitenta
35.	Spółka zależna	Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
36.	Uchwała Emisyjna	Uchwała Zarządu Emitenta z dnia 13 listopada 2023 r. nr 01/11/2023/Z w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii J w trybie subskrypcji zamkniętej (z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy) oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji zwykłych na okaziciela serii J do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki

37.	Ustawa AML	Ustawa z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1124 ze zm.)
38.	Ustawa o nadzorze nad rynkiem kapitałowym	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 188 ze zm.)
39.	Ustawa o obrocie	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 646 ze zm.)
40.	Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1689 ze zm.)
41.	Ustawa o ofercie publicznej	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2554)
42.	Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2647 ze zm.)
43.	Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm.)
44.	Ustawa o podatku od czynności cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 170 ze zm.)
45.	Ustawa o podatku od spadków i darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 roku o podatku od spadków i darowizn (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1774 ze zm.)
46.	Ustawa o rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.)
47.	Walne Zgromadzenie	Walne Zgromadzenie Emitenta
48.	zamknięcie subskrypcji	upływ ostatniego dnia przyjmowania zapisów na Akcje Serii J
49.	zapis	Zapis złożony przez Inwestora na Akcje Serii J
50.	Zarząd	Zarząd Emitenta