



# KOOLZPLAY SA

**JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY 2023**

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023

20 marca 2024

## SPIS TREŚCI

Nagłówek .....	3
Wprowadzenie .....	4
Bilans .....	17
Rachunek zysków i strat .....	22
Zmiany w kapitale własnym .....	24
Rachunek przepływów pieniężnych .....	26
Informacja dodatkowa .....	30
Dane kontaktowe .....	48

## NAGŁÓWEK

Sprawozdanie finansowe

SF\_2023\_K2P.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-03-18
KodSprawozdania	2023-01-01
WariantSprawozdania	2023-12-31

## WPROWADZENIE

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	Mazowieckie
Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA
Miejscowość	M.ST.WARSZAWA
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA
Nazwa ulicy	ALEJA JANA PAWŁA II
Numer budynku	22
Nazwa miejscowości	M.ST.WARSZAWA
Kod pocztowy	00-133
Nazwa urzędu pocztowego	M.ST.WARSZAWA
1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	6201Z
1D. Identyfikator podatkowy NIP	1132864896
1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000781892
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2023-01-01
DataDo	2023-12-31



<p>4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</p>	false
<p>5. Założenie kontynuacji działalności</p>	
<p>5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości</p>	true
<p>5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności</p>	false
<p>5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności</p>	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności jednakże z uwagi na fakt, iż spółka posiada wysokie niewymagalne zobowiązania jej dalsze istnienie uzależnione będzie od pozyskania nowych źródeł finansowania. Zarząd dokonał istotnych zmian mających na celu polepszyć kondycję finansową firmy. Na dzień publikacji raportu koszty funkcjonowania zespołu developerskiego zostały zmniejszone do ok 40 tys. zł miesięcznie. Pozostałe koszty spółki w kwocie ok 20 tys. zł są pokrywane z inwestycji udziałowców. Spółka wdrożyła również nową strategię produkcji gier, którą szerzej opisano w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności. Została zawarta umowa z ZUS o rozłożeniu zaległości na raty, dodatkowo Zarząd 5 marca 2024 złożył wniosek o modyfikację umowy, pozwalającą na spłatę głównego ciężaru zadłużenia w grudniu 2024. Na dzień publikacji raportu negocjowane są również wydłużenia terminów zwrotów nadpłaconych zaliczek przez NCBiR lub spłatę ich w ratach - granty POIR.01.01.01-00-</p>

	<p>0365/21-00 (Uragun AI - 126 tys. zł) oraz POIR.01.01.01-00-0646.21-00 (Testy AI - 904 000 zł). Zarówno ZUS jak i NCBiR są zaangażowane w proces negocjacji i na dzień publikacji raportu nie żądają całkowitej, jednorazowej spłaty wymaganych kwot w określonych terminach. Zarząd spółki planuje pozyskać do końca 2024 roku gotówkę na produkcję autorskich gier oraz spłatę zadłużenia (m.in. ZUS) w wysokości od 3 do 4 mln zł. Kwota ta zostanie pozyskana w drodze pożyczek lub emisji akcji. 900 000 zł z tej kwoty zostanie pokryte przez akcjonariuszy posiadających powyżej 10% udziałów w kapitale zakładowym Spółki: Michała Marzęckiego i Marcina Marzęckiego do 31 maja 2024.</p>
<p>7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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

Środki trwałe  
Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

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

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

pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub

koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

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

#### Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści. Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, wpływają na wynik finansowy.



	<p>Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.</p> <p>Należności, roszczenia i zobowiązania</p> <p>Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.</p> <p>Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwoci</p>
--	--

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>e wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.</p> <p>Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.</p> <p>Rezerwy na zobowiązania Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.</p> <p>Gwarancje Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa</p>
--	---

zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

Podatek dochodowy

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku

	<p>dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego</p> <p>Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pa</p>
--	--

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

sywów wyrażonych w walutach obcych powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Instrumenty finansowe

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

Podział instrumentów finansowych Aktywa finansowe dzieli się na: -aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, - pożyczki udzielone i należności własne, - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,

- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia



	<p>pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.</p> <p>Zabezpieczanie przepływów pieniężnych  W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej</p>
--	--

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej

wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygasł, został zbyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Spółki planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i

	<p>rozlicza na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Opis metod i istotnych założeń przyjętych do</p>
--	--

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>ustalenia wartości godziwej aktywów  Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.</p> <p>Wartość godziwa ustalana jest w drodze:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,</li> <li>- oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,</li> <li>- zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku,</li> <li>- oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,</li> <li>- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.</li> </ul> <p>Zabezpieczanie wartości godziwej  W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub</p>
--	---

straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia. Ustalone od dnia rozpoczęcia zabezpieczania i wykazane w księgach rachunkowych skutki przeszacowania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, spowodowanego przez ryzyko poddane zabezpieczeniu, rozlicza się w pełni w okresie rozpoczynającym się od dnia, w którym nastąpiło przeszacowanie wartości godziwej zabezpieczanego instrumentu wynikające z zabezpieczenia ryzyka do terminu wymagalności, i zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.



<p>7B. ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.</p> <p>Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.</p> <p>Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.</p>
<p>7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p>	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.</p> <p>Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wariancie pośrednim</p>

7D. pozostałe	Szerzej opisane w punkcie 1 informacji dodatkowej
---------------	---

**BILANS**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	13 713 412,59	16 255 706,37
A. Aktywa trwałe	3 625 176,99	3 456 057,99
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 625 176,99	3 456 057,99
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 625 176,99	3 456 057,99
A. w jednostkach powiązanych	3 625 176,99	3 456 057,99
1. - udziały lub akcje	3 625 176,99	3 456 057,99
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00

3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 088 235,60	12 799 648,38
I. Zapasy	9 935 429,07	11 522 431,99
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	3 712 019,95	11 461 319,16
3. Produkty gotowe	6 223 409,12	61 112,83
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	147 228,33	570 875,30
1. Należności od jednostek powiązanych	15 160,87	427 972,57
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 160,87	227 972,57
1. - do 12 miesięcy	15 160,87	227 972,57
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	200 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00

2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	132 067,46	142 902,73
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 590,83	8 667,12
1. - do 12 miesięcy	16 590,83	8 667,12
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 611,11	25 481,16
C. inne	90 865,52	108 754,45
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 578,20	706 341,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 578,20	706 341,09
A. w jednostkach powiązanych	0,00	502 322,31
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	502 322,31
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 578,20	204 018,78
1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 578,20	204 018,78
2. - inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	13 713 412,59	16 255 706,37
A. Kapitał (fundusz) własny	4 858 761,73	7 733 298,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	175 081,50	159 081,50

II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 992 284,05	8 389 052,65
1. - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	229 312,00
1. - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 044 147,40	-1 272 899,26
VI. Zysk (strata) netto	-3 264 456,42	228 751,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 854 650,86	8 522 407,62
I. Rezerwy na zobowiązania	69 617,55	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
1. - długoterminowa	0,00	0,00
2. - krótkoterminowa	36 263,55	36 263,55
3. Pozostałe rezerwy	30 000,00	0,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	30 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 259 254,15	1 880 892,47
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00



2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 259 254,15	1 880 892,47
A. kredyty i pożyczki	604 000,00	870 000,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	235 931,30	150 743,93
1. - do 12 miesięcy	235 931,30	150 743,93
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 211 174,09	657 954,35
H. z tytułu wynagrodzeń	190 600,12	180 768,47
I. inne	17 548,64	21 425,72
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 525 779,16	6 601 897,60
1. Ujemna wartość firmy	1 861 110,65	2 481 480,89
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 664 668,51	4 120 416,71
1. - długoterminowe	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	4 664 668,51	4 120 416,71

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 398 852,08	5 674 628,39
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 057 825,15	758 509,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 341 026,93	4 916 119,07
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 247 726,58	5 999 337,78
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	2 385,08	65 826,47
III. Usługi obce	786 404,04	1 861 158,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 125,77	5 413,52
1. - podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 429 772,61	3 409 134,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	584 918,26
1. - emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 535,15	55 757,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 503,93	17 128,72
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	151 125,50	-324 709,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 227 550,79	653 049,92
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 377,23	0,00
II. Dotacje	1 573 248,64	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	642 924,92	653 049,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 696 788,54	110 379,83
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 696 788,54	110 379,83

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 318 112,25	217 960,70
G. Przychody finansowe	18,00	26 214,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	18,00	26 214,04
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	946 362,17	15 422,88
I. Odsetki, w tym:	34 953,64	587,98
J. - dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	906 483,37	0,00
IV. Inne	4 925,16	14 834,90
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 264 456,42	228 751,86
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 264 456,42	228 751,86

## ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 733 298,75	5 857 979,89
1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. - korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 733 298,75	5 857 979,89
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	159 081,50	150 581,50
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	16 000,00	8 500,00
A. zwiększenie (z tytułu)	16 000,00	8 500,00
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	16 000,00	8 500,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	175 081,50	159 081,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 389 052,65	6 697 552,65
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	603 231,40	1 691 500,00
A. zwiększenie (z tytułu)	603 231,40	1 691 500,00
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	603 231,40	1 691 500,00
2. - podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 992 284,05	8 389 052,65
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	229 312,00	282 745,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-229 312,00	-53 433,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
kapitał z wyceny programu motywacyjnego	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	229 312,00	53 433,00
kapitał z wyceny programu motywacyjnego	229 312,00	53 433,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	229 312,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 272 899,26	-1 272 899,26
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	376 110,40	147 358,54
1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. - korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	376 110,40	147 358,54
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	376 110,40	147 358,54
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 420 257,80	1 420 257,80
1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. - korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 420 257,80	1 420 257,80
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	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
6. Wynik netto	-3 246 456,42	228 751,86
A. zysk netto	0,00	228 751,86
B. strata netto	3 246 456,42	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 858 761,73	7 733 298,75
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 858 761,73	7 733 298,75

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	-3 264 456,42	228 751,86
II. Korekty razem	3 286 064,50	-1 911 282,32
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-26 214,04
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	906 483,40	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	30 000,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 587 002,92	-4 899 051,10
7. Zmiana stanu należności	423 646,97	391 442,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	644 361,68	557 129,36
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-76 118,44	2 065 410,85
10. Inne korekty	-229 312,03	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	21 608,08	-1 682 530,46
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	386 719,94	220 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	386 719,94	220 000,00
A. w jednostkach powiązanych	386 719,94	220 000,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. - odsetki	0,00	0,00
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00



4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	960 000,00	850 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	960 000,00	850 000,00
A. w jednostkach powiązanych	960 000,00	850 000,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-573 280,06	-630 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	619 231,40	2 500 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	619 231,40	1 700 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	800 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	266 000,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	266 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	353 231,40	2 500 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-198 440,58	187 469,54
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-198 440,58	187 469,54
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

F. Środki pieniężne na początek okresu	204 018,78	16 549,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 578,20	204 018,78
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 264 456,42			228 751,86		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 215 321,10	0,00	2 215 321,10	631 733,96	0,00	631 733,96
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 627 775,87	0,00	5 627 775,87	153 721,91	0,00	153 721,91
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 951 975,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 803 976,71			-249 260,19		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## INFORMACJA DODATKOWA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

## Środki trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2023	0	0	74 460,07	0	0	74 460,07
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2023	0	0	74 460,07	0	0	74 460,07

## Umorzenie

B.O. 01.01.2023						
Amortyzacja za okres	0	0	74 460,07	0	0	74 460,07
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0

Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2023	0	0	74 460,07	0	0	74 460,07

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2023	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2023	0	0	0	0	0	0

Wartość netto

B.O. 01.01.2023	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2023	0	0	0	0	0	0

Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2023	0	0	0	0	0
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0
Przeniesienie z produkcji w toku	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2023	0	0	0	0	0

Umorzenie

B.O. 01.01.2023	0	0	0	0	0
Amortyzacja za okres	0	0	0	0	0
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0

Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2023	0	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2023	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2023	0	0	0	0	0

Wartość netto

B.O. 01.01.2023	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2023	0	0	0	0	0

Inwestycje długoterminowe

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2023	0	0	3 456 057,99	0 0	0
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zwiększenia podwyższenie kapitału KOOLTHINGS.	0	0	960 000,00	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia połączenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2023	0	0	4 416 057,99	0	0

Umorzenie

B.O. 01.01.2023	0	0	0	0	0
Amortyzacja za okres	0	0	0	0	0
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0

Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2023	0	0	0	0	0

#### Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2023	0	0	0	0	0
Zwiększenia utworzenie odpisu	0	0	790 881,03	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2023	0	0	790 881,03	0	0

#### Wartość netto

B.O. 01.01.2023	0	0	3 456 057,99	0	0
B.Z. 31.12.2023	0	0	3 625 176,99	0	0

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - w roku 2023 dokonano odpisu aktualizującego wartość udziałów w KOOLTHINGS sp. o.o. o wartości 790 881,03 zł;
3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - nie dotyczy;
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie występują;
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie występują;
6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają - nie występują;

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - nie występują;
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Na dzień 31.12.2023 r. kapitał akcyjny dzielił się na 1 750 815,00 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

A1	850 000	0,10	85 000,00
A2	150 000	0,10	15 000,00
B	178 000	0,10	17 800,00
C	78 600	0,10	7 860,00
D	180 000	0,10	18 000,00
F	51 215	0,10	5 121,50
E	18 000	0,10	1 800,00
G	85 000	0,10	8 500,00
H	160 000	0,10	16 000,00
	1 750 815		175 081,50

Na dzień sporządzenia sprawozdania kapitał akcyjny dzieli się na 1 877 251 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

A1	850 000	0,10	85 000,00
A2	150 000	0,10	15 000,00
B	178 000	0,10	17 800,00
C	78 600	0,10	7 860,00
D	180 000	0,10	18 000,00
F	51 215	0,10	5 121,50
E	18 000	0,10	1 800,00
G	85 000	0,10	8 500,00
H	160 000	0,10	16 000,00
J	126 436	0,10	12 643,60
	1 877 251		187 725,10

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym - jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym;
10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;  
Zarząd Emitenta proponuje pokrycie straty zyskami lat następnych.



11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

*Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne*

	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>Niewykorzystane urlopy</i>	<i>Razem</i>
B.O. 01.01.2023	0,00	0,00	39 617,55	39 617,55
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2023	0,00	0,00	39 617,55	39 617,55
długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00	39 617,55	39 617,55

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,

*Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek*

	<i>Kredyty i pożyczki</i>	<i>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	<i>Inne zobowiązania finansowe</i>	<i>Inne</i>	<i>Razem</i>
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3 lat	0	0	0	0	0
powyżej 3 do 5 lat	0	0	0	0	0
powyżej 5 lat	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0

<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	0	0	0	0	0

*ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe*

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki;

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - nie występują czynne i rozliczenia międzyokresowe;

Rozliczenia międzyokresowe przychodów przedstawiono w poniższej tabeli

	31.12.2023	31.12.2022
Ujemna wartość firmy z połączenia z Buzzround sp. z o.o.	1 861 110,65	2 481 480,89
Rozliczenia z tytułu otrzymanej dotacji do produkcji gier	4 664 668,51	4 120 416,71
	6 525 779,16	6 601 897,60

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową - nie występują takie składniki;
16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - nie występują zobowiązania i należności warunkowe;
17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;
- Nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.
18. informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;
- Nie występują dochody z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123)
19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),
  - art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639);

Nie występują środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

20. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług. Nie dotyczy.

21. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	1 057 825,15	758 509,32
Eksport		0
	<u>1 057 825,15</u>	<u>758 509,32</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	0	0
Eksport	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

22. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:- nie dotyczy;

23. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych;

24. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W dniu 7 lutego 2024 r. Zarząd Emitenta podjął decyzję o dokonaniu w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Emitenta odpisu aktualizacyjnego wartości gry "Uragun" w ramach produktów gotowych na łączną kwotę 4.903.525,92 zł.

Decyzja o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego wynika z analizy następujących okoliczności: braku przewidywalnych możliwości oszacowania wysokości przychodów ze sprzedaży gry "Uragun" w wersji na platformy konsolowe, braku przewidywalnych możliwości zbycia aktywa w postaci praw do gry "Uragun" na rzecz podmiotów trzecich, a także z uwagi na brak - w ocenie Zarządu Emitenta - istnienia przewidywalnych perspektyw odzyskania środków pieniężnych zainwestowanych w produkcję gry "Uragun".

Dokonanie odpisu ma charakter niegotówkowy i jednorazowy oraz jest operacją księgową niemającą wpływu na przepływy finansowe ani na stan gotówki.

25. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie wystąpiła działalność zaniechana;

26. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

*Struktura podatku dochodowego od osób prawnych*

	31.12.2022	31.12.2022
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie		
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	0,00	3 354,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<i>Odroczonego podatek dochodowy</i>		
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
· Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek		
· aktywo na produkcję gier		
Suma ujemnych różnic przejściowych		
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach		
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Odpis aktualizujący		
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
· Wyroby gotowe	78 241,55	78 241,55
· Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny		
· Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych		
· ...		
Suma dodatnich różnic przejściowych	<u>78 241,55</u>	<u>78 241,55</u>
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	<u>3 354,00</u>	<u>3 354,00</u>
Kompensata		

Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatku dochodowy	3 354,00	3 354,00

Informacje o bieżącym podatku dochodowym znajdują się w nocie podatkowej wykazanej na początku sprawozdania finansowego.

27. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie wystąpiły;
28. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie wystąpiły;
29. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W roku 2023 Emitent nie poniósł nakładów na aktywa trwałe. Na rok 2024 planuje nakłady w wysokości 30 000 zł.

30. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiły;
31. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych - nie wystąpiły;
32. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy - Emitent nie dokonał przekazania żywności.
33. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

	USD	EUR	CNY	CAD
29.12.2023	3,9350	4,3480	0,5534	2,9698

34. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Emitent sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Według stanu na 31.12.2023 r. stan środków pieniężnych w kasie wynosi 0,00 zł pozostała kwota środków pieniężnych zdeponowana jest na rachunkach bankowych.

35. Informacje o:

- charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie występują;

- transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie występują;

36. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Według stanu na 31.12.2022 r. spółka zatrudniała 25 pracowników na podstawie umowy o pracę

Według stanu na 31.12.2022 r. spółka zatrudniała 8 pracowników na podstawie umowy o pracę.

37. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w roku 2022 oraz 2023

Wynagrodzenie Zarządu:

- w roku 2022 kwota 327 125,25 zł

- w roku 2023 kwota 43 898,70 zł.

38. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich

imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - nie wystąpiły;

39. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej:

	2023	2021
obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego (jednostkowego)	16,5	16,5
obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego (skonsolidowanego)	11,0	11,0
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi		
	27,5	27,5

40. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju - nie wystąpiły.

41. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

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

42. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - nie wystąpiły;

43. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły

44. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie występują.

45. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi: transakcje z jednostką powiązaną - Kool Things sp. z o.o.

	należność	zobowiązania
pożyczka	115 602,37 zł	
należności handlowe	15 160,87 zł	
należności przejęte w wyniku połączenia		

- inne zobowiązania 12 118,14 zł
- zakupy od jednostki powiązanej 8865,93 zł
  - sprzedaż na rzecz jednostki powiązanej 318 059,17 zł

Pożyczka udzielona jednostce zależnej objęta jest 100% odpisem aktualizującym jej wartość.

46. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym
Kool Things sp. z o.o	Warszawa	98%	98%

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe – obejmuje nim jednostkę zależną – KoolThings sp. z o.o.

47. Informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – nie występuję jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne nie występuję jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie na najniższym szczeblu;

48. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie występują.

49. Połączenie jednostek

Nie wystąpiło.

50. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać



również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności - nie występuje.

#### 51. Informacje o instrumentach finansowych

- charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			wartość nominalna brak wpływu
- instrumenty pochodne	środki pieniężne	5 578,2	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały w spółkach zależnych	3 625 176,99	brak wpływu
Pożyczki udzielone i należności własne			odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	pożyczki udzielone	0,00	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczki otrzymane	604 000,00	odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy

- opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości - nie występują;

- opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - nie występują;

- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu - nie występują;
- objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3 - opis w wprowadzeniu do sprawozdania finansowego;
- określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne - nie występuje;
- określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka - nie występuje;
- jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać - nie występują;
- dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, zamieszcza się w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych - nie występują;
- jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, o których mowa w ust. 3, jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zamieszcza się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników, a także przedstawia przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnia przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie - nie wystąpiło takie zjawisko;
- jeżeli w okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to w dodatkowych

informacjach i objaśnieniach przedstawia odrębnie dla każdej transakcji - nie wystąpiło takie zjawisko;

- jeżeli jednostka dokonała przekwalifikowania składnika aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu - nie wystąpiło takie zjawisko;

- jeżeli w okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach należy zamieścić informacje o kwotach odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych - nie wystąpiło takie zjawisko

- cele zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

## 52. Kontynuacja działalności

Zagadnienie niepewności kontynuacji działalności zostało opisane we wprowadzeniu. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności jednakże z uwagi na fakt, iż spółka posiada wysokie niewymagalne zobowiązania jej dalsze istnienie uzależnione będzie od pozyskania nowych źródeł finansowania. Zarząd dokonał istotnych zmian mających na celu polepszyć kondycję finansową firmy. Na dzień publikacji raportu koszty funkcjonowania zespołu developerskiego zostały zmniejszone do ok 40 tys. zł miesięcznie. Pozostałe koszty spółki w kwocie ok 20 tys. zł są pokrywane z inwestycji udziałowców. Spółka wdrożyła również nową strategię produkcji gier, którą szerzej opisano w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności. Została zawarta umowa z ZUS o rozłożeniu zaległości na raty, dodatkowo Zarząd 5 marca 2024 złożył wniosek o modyfikację umowy, pozwalającą na spłatę głównego ciężaru zadłużenia w grudniu 2024. Na dzień publikacji raportu negocjowane są również wydłużenia terminów zwrotów nadpłaconych zaliczek przez NCBiR lub spłatę ich w ratach - granty POIR.01.01.01-00-0365/21-00 (Uragun AI - 126 tys. zł) oraz POIR.01.01.01-00-0646.21-00 (Testy AI - 904 000 zł). Zarówno ZUS jak i NCBiR są zaangażowane w proces negocjacji i na dzień publikacji raportu nie żądają całkowitej, jednorazowej spłaty wymaganych kwot w określonych terminach.

Zarząd spółki planuje pozyskać do końca 2024 roku gotówkę na produkcję autorskich gier oraz spłatę zadłużenia (m.in. ZUS) w wysokości od 3 do 4 mln zł. Kwota ta zostanie pozyskana w drodze pożyczek lub emisji akcji. 900 000 zł z tej kwoty zostanie pokryte przez akcjonariuszy

posiadających powyżej 10% udziałów w kapitale zakładowym Spółki: Michała Marzęckiego i Marcina Marzęckiego do 31 maja 2024.

## DANE KONTAKTOWE

Kontakt dla akcjonariuszy

✉ [akcje@kool2play.com](mailto:akcje@kool2play.com)

Relacje inwestorskie i media biznesowe

✉ [s.borowska@strictminds.pl](mailto:s.borowska@strictminds.pl)

☎ +48 791 910 702

Materiały promocyjne do gier

✉ [media@kool2play.com](mailto:media@kool2play.com)

☎ +48 518 016 339

Pozostałe zapytania

✉ [contact@kool2play.com](mailto:contact@kool2play.com)

☎ +48 22 3790491



