



# RAPORT KWARTALNY KOOL2PLAY S.A.

Jednostkowy oraz skonsolidowany raport kwartalny za okres  
od 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku (III kwartał 2021 roku)

Warszawa, 12.11.2021

## PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma Spółki: Kool2Play Spółka Akcyjna

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

Strona www: [www.kool2play.com](http://www.kool2play.com)

Kapitał zakładowy: 150.581,50 zł

KRS: 0000781892

REGON: 146640835

NIP: 1132864896

### SKŁAD ZARZĄDU:

Marcin Marzęcki – Prezes Zarządu

Michał Marzęcki – Członek Zarządu

Aleksander Pakulski – Członek Zarządu

### SKŁAD RADY NADZORCZEJ:

Magdalena Kramer – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Aleksandra Babicka – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Gałęzowski – Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Piekart – Członek Rady Nadzorczej

Artur Sawka – Członek Rady Nadzorczej

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

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

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Procent posiadanych akcji	Liczba posiadanych głosów na WZ	% głosów posiadanych głosów na WZ
Aleksander Pakulski	85 950	5,71	85 950	5,71
Aleksandra Burzyńska *	128 000	8,50	128 000	8,50
Arts Alliance SA	82 000	5,45	82 000	5,45
Ignacy i Piotr Kurkowski	96 557	6,41	96 557	6,41
Marcin Marzęcki	362 900	24,10	362 900	24,10
Michał Marzęcki	362 900	24,10	362 900	24,10
Pozostali	387 508	25,73	387 508	25,73

\* z uwzględnieniem wszystkich podmiotów zależnych

## OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Buzzrounds spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Firma: Buzzrounds (dawniej Kool Things)

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Śmiała 31A, 01-523 Warszawa

KRS: 0000672763

REGON: 36706415

NIP: 5252707339

Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów: Emitent posiada 100 proc. udziałów w spółce Buzzrounds (dawniej Kool Things) Udział Emitenta w kapitale zakładowym Spółki: Emitent posiada 100 proc. głosów w spółce Buzzrounds (dawniej Kool Things) sp. z o.o.

Buzzrounds (dawniej Kool Things) sp z o.o. to spółka, która powstała w celu zarządzania spółką Kool Things sp z o.o. (wcześniej spółką komandytową Kool Things sp. z o.o. sp. k.).

Na dzień sporządzenia raportu okresowego trwa proces połączenia spółki Buzzrounds sp. z o.o. z Emitentem. Połączenie następuje na zasadach określonych w uzgodnionym przez Zarząd Emitenta z Zarządem Buzzrounds sp. z o.o. planie połączenia z dnia 20 września 2021 r. ogłoszonym w tym samym dniu. Połączenie Spółki z Buzzrounds sp. z o.o. nastąpi w sposób wskazany w art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. w drodze przejęcia, czyli przeniesienia całego majątku Buzzrounds sp. z o.o. na Emitenta, bez podwyższania kapitału zakładowego Emitenta, zgodnie z art. 515 § 1 k.s.h., a to w związku z faktem, iż Emitent posiada wszystkie udziały Buzzrounds sp. z o.o. Z uwagi na to, że Emitent jest jedynym wspólnikiem Buzzrounds sp. z o.o., posiadającym 100 proc. udziału w

kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników spółki, a tym samym spółka ta jest jednoosobową spółką zależną od Emitenta, połączenie przeprowadzane jest w trybie uproszczonym, zgodnie z art. 516 § 6 k.s.h.

W dniu 10 listopada 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na połączenie Kool2Play Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie jako spółki przejmującej poprzez przejęcie całego majątku spółki Buzzrounds spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie. W tym samym dniu Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w tożsamej sprawie.

Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Firma: Kool Things

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

(w dniu 27 maja 2021 roku sąd rejestrowy dokonał wpisu przekształcenia Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością)

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Śmiała 31A, 01-523 Warszawa

KRS: 0000903142

REGON: 367033819

NIP: 5252706966

Marcin Marzęcki, będący jednocześnie Prezesem Zarządu Emitenta, posiada 1 udział w Spółce zależnej, o wartości nominalnej 50 zł, stanowiący 1 % 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 1 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Spółki zależnej.

Buzzrounds sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (poprzednia firma: Kool Things sp. z o.o.) posiada 98 udziałów w Spółce zależnej, o wartości nominalnej 4.900 zł, stanowiących 98 % udziałów w kapitale zakładowym i głosach Spółki zależnej.

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

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

- kampanie promocyjne – kreowanie strategii, planowanie i egzekucja kampanii promocyjnych gier
- PR – dystrybucja materiałów prasowych (informacje prasowe, kody review i preview),
- influencer relations – kampanie promocyjne z udziałem youtuberów i streamerów,
- tworzenie reklam i kampanii reklamowych – kreacje artystyczne reklam, planowanie i realizacja płatnych kampanii reklamowych w formie elektronicznej i papierowej,
- social media – prowadzenie profili w social mediach, kampanie promocyjne m.in. na Facebook, Youtube, Twitter, Instagram, Reddit,
- performance marketing – reklama w mediach elektronicznych, której celem jest nakłonienie potencjalnych klientów do wykonania oczekiwanych przez reklamodawcę, mierzalnych czynności.

Emitent konsoliduje wyniki finansowe Emitenta z wynikami spółek zależnych, tj. Buzzrounds (dawniej: Kool Things) sp. z o.o. oraz Kool Things sp. z o.o.

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

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe spółki Kool2Play S.A. za okres od 1 lipca 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku nie podlega badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

### Znaczące zasady rachunkowości

#### Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

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

#### Przychody i koszty

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

#### Przychody ze sprzedaży

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

#### Zapasy i wartości niematerialne

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

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

#### Środki trwałe

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

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

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

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

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Środki transportu 20%

Środki trwałe w budowie

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

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, wpływają na wynik finansowy.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

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

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmują się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe,



których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### Rezerwy na zobowiązania

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

#### Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

#### Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

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

#### Podatek dochodowy

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

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

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

#### Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### Instrumenty finansowe

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

#### Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

#### Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

#### Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również

zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

**Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

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

**Pożyczki udzielone i należności własne**

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

**Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

**Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

**Rachunkowość zabezpieczeń**

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem. Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

#### Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

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

#### Zabezpieczanie wartości godziwej

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się

bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia.

Ustalone od dnia rozpoczęcia zabezpieczania i wykazane w księgach rachunkowych skutki przeszacowania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, spowodowanego przez ryzyko poddane zabezpieczeniu, rozlicza się w pełni w okresie rozpoczynającym się od dnia, w którym nastąpiło przeszacowanie wartości godziwej zabezpieczanego instrumentu wynikające z zabezpieczenia ryzyka do terminu wymagalności, i zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych

W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i rozlicza na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,
- oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,
- zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

### **Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

#### **Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Kool2Play S.A. zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został

sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią. Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych.

#### Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

#### Zapasy

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

#### Wartości niematerialne

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

#### Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają odpisom amortyzacyjnym do momentu przekazania ich do użytkowania.

#### Wartość firmy

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją metodą pełną, a także inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją pełną, szacowana jest na każdy dzień bilansowy. W przypadku stwierdzenia, że wartość bilansowa przekracza

wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji prezentuje się w kosztach finansowych.

#### Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane są według wartości nominalnej. Spółka stosuje do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych średni kurs Narodowego Banku Polskiego obowiązujący na dzień bilansowy. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

#### Kapitał podstawowy, kapitał zapasowy

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wysokości odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z dystrybucji 8% zysku netto na poczet kapitału zapasowego zgodnie z wymogami przepisami kodeksu spółek handlowych, które wymagają aby spółka akcyjna przeznaczala co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy do czasu kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego.

#### Podatek dochodowy

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

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

#### Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

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

#### Przychody i koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

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

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



# SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021

## Skonsolidowane Bilans – Aktywa

Lp.	Pozycja	30.09.2021	30.09.2020
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>266 092,42</b>	<b>12 028,57</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
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		
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12 092,42</b>	<b>11 028,57</b>
1.	Środki trwałe	12 092,42	11 028,57
2.	Środek trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>253 000,00</b>	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	253 000,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>10 708 918,33</b>	<b>6 598 348,57</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>8 638 530,22</b>	<b>3 715 865,67</b>
1.	Materiały	68 045,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku	8 499 115,56	3 715 865,67
3.	Produkty gotowe	71 369,66	
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 045 043,38</b>	<b>937 065,61</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 045 043,38	937 065,61

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	162 965,72	260 497,84
	- do 12 miesięcy	162 965,72	260 497,84
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	204 423,93	112 499,35
	c) inne	677 653,73	564 068,42
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 025 344,73</b>	<b>1 945 417,29</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 025 344,73	1 945 417,29
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>10 975 010,75</b>	<b>6 610 377,14</b>

### Skonsolidowane Bilans – Pasywa

Lp.	Pozycja	30.09.2021	30.09.2020
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 002 445,67</b>	<b>5 143 502,80</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>148 781,50</b>	<b>143 660,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 567 373,07</b>	<b>4 910 149,15</b>
	- nadwyżka ze sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>145 154,00</b>	
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
<b>V.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>300 736,12</b>	<b>-49 318,64</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-159 599,02</b>	<b>139 012,29</b>
<b>VIII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)</b>		
<b>B.</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>19 468,46</b>	<b>16 936,10</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>182 711,15</b>	<b>270 412,43</b>
<b>I.</b>	<b>Ujemna wartość firmy - jednostki zależne</b>	<b>182 711,15</b>	<b>270 412,43</b>
<b>II.</b>	<b>Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne</b>		
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 770 385,47</b>	<b>1 179 525,81</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>55 527,89</b>	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	55 527,89	
3.	Pozostałe rezerwy		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.	Wobec jednostek powiązanych		

2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>800 633,97</b>	<b>536 230,31</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>b) inne</i>		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	800 633,97	536 230,31
	<i>a) kredyty i pożyczki</i>	110 572,89	179 690,53
	<i>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		
	<i>c) inne zobowiązania finansowe</i>		
	<i>d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	425 360,41	74 258,85
	- do 12 miesięcy	425 360,41	74 258,85
	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>e) zaliczki otrzymane na dostawy</i>	7 085,00	9 741,80
	<i>f) zobowiązania wekslowe</i>		
	<i>g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	143 401,81	130 780,50
	<i>h) z tytułu wynagrodzeń</i>	1 266,60	1 123,30
	<i>i) inne</i>	112 947,26	140 635,33
4.	Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 914 223,61</b>	<b>643 295,50</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 914 223,61	643 295,50
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>10 975 010,75</b>	<b>6 610 377,14</b>

## Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>5 886 724,61</b>	<b>3 186 347,77</b>	<b>2 309 402,99</b>	<b>1 398 138,17</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	2 129 312,99	1 314 085,36	635 198,11	535 878,96
II.	Zmiana stanu produktów	3 757 411,62	1 872 262,41	1 674 204,88	862 259,21
III.	Koszty wytworz.prod. na wł. potrzeby jedn.				
IV.	Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.				
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>6 091 603,58</b>	<b>3 101 525,01</b>	<b>2 414 309,05</b>	<b>1 380 779,10</b>
I.	Amortyzacja	23 750,98	78 395,92	11 843,60	78 395,92
II.	Zużycie materiałów i energii	151 694,77	87 013,06	63 543,18	16 899,85

III.	Usługi obce	2 474 988,38	1 160 854,07	1 133 708,10	448 174,46
IV.	Podatki i opłaty	22 216,40	31 828,09	7 841,91	15 241,66
V.	Wynagrodzenia	3 388 513,45	1 734 382,44	1 190 550,31	820 351,23
VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 593,06	9 051,43	2 539,77	1 715,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 846,54		4 282,18	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-204 878,97</b>	<b>84 822,76</b>	<b>-104 906,06</b>	<b>17 359,07</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>33 303,35</b>	<b>58 410,33</b>	<b>4 136,00</b>	<b>135,44</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	28 894,17			
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	4 409,18	58 410,33	4 136,00	135,44
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10 435,24</b>	<b>62 955,76</b>	<b>1 229,05</b>	<b>-819,88</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	10 435,24	62 955,76	1 229,05	-819,88
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-182 010,86</b>	<b>80 277,33</b>	<b>-101 999,11</b>	<b>18 314,39</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 845,95</b>	<b>19 218,84</b>		<b>856,82</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	45,00	135,00		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	1 800,95	19 083,84		856,82
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>22 459,94</b>	<b>9 153,26</b>	<b>-427,21</b>	<b>3 792,14</b>
I.	Odsetki	5 437,70	7 591,24	1 428,97	3 037,99
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	17 022,24	1 562,02	-1 856,18	754,15
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>				
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-202 624,85</b>	<b>90 342,91</b>	<b>-101 571,90</b>	<b>15 379,07</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>				
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>65 775,96</b>	<b>65 775,96</b>	<b>21 925,32</b>	<b>21 925,32</b>
I.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne	65 775,96	65 775,96	21 925,32	21 925,32

II.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki współzależne				
M.	<b>Zysk (strata) w udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>				
N.	<b>Zysk /strata brutto (J+/-K-L+/-M)</b>	<b>-136 848,89</b>	<b>156 118,87</b>	<b>-79 646,58</b>	<b>37 304,39</b>
O.	<b>Podatek dochodowy</b>	16 415,00	9 146,00		
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
R.	Zyski (straty) mniejszości	<b>6 335,13</b>	<b>7 960,58</b>	-2 747,74	3 373,06
S.	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-159 599,02</b>	<b>139 012,29</b>	<b>-76 898,84</b>	<b>33 931,33</b>

### Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
I.	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-159 599,02</b>	<b>139 012,29</b>	<b>-76 898,84</b>	<b>33 931,33</b>
II.	<b>Korekty razem</b>	<b>-1 679 668,33</b>	<b>-1 607 448,11</b>	<b>-438 231,81</b>	<b>-681 037,47</b>
1.	Zysk (strata) mniejszości	6 335,13	7 960,58	-2 747,74	3 373,06
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
3.	Amortyzacja	23 750,98		11 843,60	
4.	Odpisy wartości firmy				
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-65 775,96	-65 775,96	-21 925,32	-21 925,32
6.	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych				
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		7 118,20		2 564,99
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
9.	Zmiana stanu rezerw				
10.	Zmiana stanu zapasów	-3 813 550,46	-1 872 262,41	-1 738 640,11	-862 259,21
11.	Zmiana stanu należności	-229 232,94	73 202,22	123 522,04	-319 935,69
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	303 422,08	-400 986,24	233 106,72	-42 314,30
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 095 382,84	643 295,50	956 609,00	559 459,00
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej				
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-1 839 267,35</b>	<b>-1 468 435,82</b>	<b>-515 130,65</b>	<b>-647 106,14</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	<b>Wpływy</b>				
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				

2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>23 157,72</b>		<b>11 380,48</b>	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 157,72		11 380,48	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:				
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5.	Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-23 157,72</b>		<b>-11 380,48</b>	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>176 800,00</b>	<b>2 622 527,62</b>	<b>1 800,00</b>	<b>2 391 681,73</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	176 800,00	2 622 527,62	1 800,00	2 398 226,00
2.	Kredyty i pożyczki				-6 544,27
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>47 474,95</b>	<b>19 704,69</b>	<b>-1 499,24</b>	<b>9 639,70</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		5 511,78		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	47 474,95	7 074,71	-1 499,24	7 074,71
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki		7 118,20		2 564,99
9.	Inne wydatki finansowe				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>129 325,05</b>	<b>2 602 822,93</b>	<b>3 299,24</b>	<b>2 382 042,03</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-1 733 100,02</b>	<b>1 134 387,11</b>	<b>-523 211,89</b>	<b>1 734 935,89</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-1 733 100,02</b>	<b>1 134 387,11</b>	<b>-523 211,89</b>	<b>1 734 935,89</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 758 444,75</b>	<b>811 030,18</b>	<b>1 548 556,62</b>	<b>210 481,40</b>

G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 025 344,73	1 945 417,29	1 025 344,73	1 945 417,29
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

### Skonsolidowane Zestawienie Zmian W Kapitale Własnym

Pozycja	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 985 244,69</b>	<b>2 381 962,89</b>	<b>6 985 244,69</b>	<b>2 711 345,47</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 985 244,69</b>	<b>2 381 962,89</b>	<b>6 985 244,69</b>	<b>2 711 345,47</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>143 660,00</b>	<b>117 800,00</b>	<b>143 660,00</b>	<b>125 660,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>5 121,50</b>	<b>25 860,00</b>	<b>5 121,50</b>	<b>18 000,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	5 121,50	25 860,00	5 121,50	18 000,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	5 121,50	25 860,00	5 121,50	18 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. – umorzenia udziałów (akcji)				
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>148 781,50</b>	<b>143 660,00</b>	<b>148 781,50</b>	<b>143 660,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		<b>1 330 239,21</b>		<b>2 408 149,15</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>4 779 969,57</b>	<b>3 579 909,94</b>	<b>4 779 969,57</b>	<b>2 502 000,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	1 787 403,50	3 579 909,94	1 787 403,50	2 502 000,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 787 403,50	3 449 730,36	1 787 403,50	2 371 820,42
2. – podziału zysku (ustawowo)				
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		130 179,58		130 179,58
4. - wniesienie aportu				
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. – pokrycia straty				
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>6 567 373,07</b>	<b>4 910 149,15</b>	<b>6 567 373,07</b>	<b>4 910 149,15</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>				
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>				
A. zwiększenie (z tytułu)				
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. – zbycia środków trwałych				

<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>				
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 760 879,00</b>	<b>853 062,74</b>	<b>1 760 879,00</b>	
<b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>-1 615 725,00</b>	<b>-853 062,74</b>	<b>-1 615 725,00</b>	
A. zwiększenie (z tytułu)	176 800,00		176 800,00	
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego	176 800,00		176 800,00	
B. zmniejszenie (z tytułu) -rejestracja emisji akcji	1 792 525,00	853 062,74	1 792 525,00	
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>145 154,00</b>		<b>145 154,00</b>	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>80 860,94</b>		<b>80 860,94</b>	<b>-49 318,64</b>
<b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>277 261,82</b>	<b>277 261,82</b>	<b>277 261,82</b>	<b>147 082,24</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>277 261,82</b>	<b>277 261,82</b>	<b>277 261,82</b>	<b>147 082,24</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	219 875,18		219 875,18	
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	219 875,18		219 875,18	
B. zmniejszenie (z tytułu)		130 179,58		
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>497 137,00</b>	<b>147 082,24</b>	<b>497 137,00</b>	<b>147 082,24</b>
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>196 400,88</b>	<b>196 400,88</b>	<b>279 101,06</b>	<b>196 400,88</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>196 400,88</b>	<b>196 400,88</b>	<b>279 101,06</b>	<b>196 400,88</b>
A. zwiększenie (z tytułu)				
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
B. zmniejszenie (z tytułu)				
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>196 400,88</b>	<b>196 400,88</b>	<b>279 101,06</b>	<b>196 400,88</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>300 736,12</b>	<b>-49 318,64</b>	<b>218 035,94</b>	<b>-49 318,64</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-159 599,02</b>	<b>139 012,29</b>	<b>-76 898,84</b>	<b>139 012,29</b>
A. zysk netto		139 012,29		139 012,29
B. strata netto	159 599,02		76 898,84	
C. odpisy z zysku				
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 002 445,67</b>	<b>5 143 502,80</b>	<b>7 002 445,67</b>	<b>5 143 502,80</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 002 445,67</b>	<b>5 143 502,80</b>	<b>7 002 445,67</b>	<b>5 143 502,80</b>



## JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021

### Jednostkowe Bilans – Aktywa

Lp.	Pozycja	30.09.2021	30.09.2020
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>		
1.	Środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<i>VI.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 518 290,32</b>	<b>5 337 690,25</b>
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<b>5 750 419,04</b>	<b>3 103 691,14</b>
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku	5 679 049,38	3 103 691,14
3.	Produkty gotowe	71 369,66	
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<b>241 464,07</b>	<b>235 229,72</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	41 240,53	24 618,67
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Należności od pozostałych jednostek	200 223,54	210 611,05
<i>III.</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<b>1 526 407,21</b>	<b>1 998 769,39</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 526 407,21	1 998 769,39
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<i>IV.</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		

C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>7 523 290,32</b>	<b>5 342 690,25</b>

### Jednostkowe Bilans – Pasywa

Lp.	Pozycja	30.09.2021	30.09.2020
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 222 158,89</b>	<b>5 050 073,06</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	148 781,50	143 660,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 697 552,65	4 910 149,15
	- 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	145 154,00	
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-259 864,36	125 548,39
VII.	Zysk (strata) netto	-509 464,90	-129 284,48
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 301 131,43</b>	<b>292 617,19</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	14 678,73	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 678,73	
3.	Pozostałe rezerwy		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	187 163,08	124 944,19
1.	Wobec jednostek powiązanych		2 880,85
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 880,85
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
3.	Wobec pozostałych jednostek	187 163,08	122 063,34
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 099 289,62	167 673,00
	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 099 289,62	167 673,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>7 523 290,32</b>	<b>5 342 690,25</b>

## Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>2 245 963,77</b>	<b>1 475 933,85</b>	<b>982 139,96</b>	<b>502 514,41</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	213 451,43	112 266,77	53 597,33	45 880,69
II.	Zmiana stanu produktów	2 032 512,34	1 363 667,08	928 542,63	456 633,72
III.	Koszty wytworz.prod. na wł. potrzeby jedn.				
IV.	Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.				
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>2 756 477,42</b>	<b>1 621 724,14</b>	<b>946 246,93</b>	<b>629 914,76</b>
I.	Amortyzacja	17 521,32		11 380,48	
II.	Zużycie materiałów i energii	96 699,99	48 574,80	30 059,29	13 958,55
III.	Usługi obce	990 695,28	645 802,10	344 588,96	207 275,23
IV.	Podatki i opłaty	2 092,75	22 369,45	721,02	13 639,99
V.	Wynagrodzenia	1 626 057,19	901 509,80	553 294,83	393 325,01
VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 564,35	3 467,99	1 920,17	1 715,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 846,54		4 282,18	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-510 513,65</b>	<b>-145 790,29</b>	<b>35 893,03</b>	<b>-127 400,35</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>406,36</b>	<b>58 407,73</b>	<b>135,00</b>	<b>135,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	406,36	58 407,73	135,00	135,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>992,53</b>	<b>40 001,86</b>	<b>992,00</b>	<b>0,84</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	992,53	40 001,86	992,00	0,84
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-511 099,82</b>	<b>-127 384,42</b>	<b>35 036,03</b>	<b>-127 266,19</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 431,98</b>	<b>135,00</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II.	Odsetki, w tym:	5 431,98	135,00		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 797,06</b>	<b>2 035,06</b>	<b>1 777,87</b>	<b>1 227,15</b>
I.	Odsetki, w tym:	201,22	473,04	156,22	473,00

II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	3 595,84	1 562,02	1 621,65	754,15
<b>I.</b>	<b>Zysk /strata brutto (J+/-K-L+/-M)</b>	<b>-509 464,90</b>	<b>-129 284,48</b>	<b>33 258,16</b>	<b>-128 493,34</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>P.</b>	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-509 464,90</b>	<b>-129 284,48</b>	<b>33 258,16</b>	<b>-128 493,34</b>

### Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-509 464,90</b>	<b>-129 284,48</b>	<b>33 258,16</b>	<b>-128 493,34</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-1 228 331,26</b>	<b>-1 277 538,07</b>	<b>-695 003,65</b>	<b>-439 739,94</b>
1.	Amortyzacja	17 521,32		11 380,48	
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	-2 020 606,18	-1 363 667,08	-924 932,86	-456 633,72
7.	Zmiana stanu należności	-25 768,84	-113 622,12	11 569,74	-50 697,17
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	44 451,09	32 078,13	39 305,99	-16 245,55
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	756 071,35	167 673,00	167 673,00	83 836,50
10.	Inne korekty z działalności operacyjnej				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-1 737 796,16</b>	<b>-1 406 822,55</b>	<b>-661 745,49</b>	<b>-568 233,28</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>				
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				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>252 908,30</b>	<b>330 000,00</b>	<b>11 380,48</b>	<b>330 000,00</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 521,32		11 380,48	

2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	235 386,98	330 000,00		330 000,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5.	Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-252 908,30</b>	<b>-330 000,00</b>	<b>-11 380,48</b>	<b>-330 000,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>176 800,00</b>	<b>2 622 527,62</b>	<b>1 800,00</b>	<b>2 398 226,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	176 800,00	2 622 527,62	1 800,00	2 398 226,00
2.	Kredyty i pożyczki				
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>				
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.	Splaty 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				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>176 800,00</b>	<b>2 622 527,62</b>	<b>1 800,00</b>	<b>2 398 226,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-1 813 904,46</b>	<b>885 705,07</b>	<b>-671 325,97</b>	<b>1 499 992,72</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-1 813 904,46</b>	<b>885 705,07</b>	<b>-671 325,97</b>	<b>1 499 992,72</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 619 751,40</b>	<b>783 064,32</b>	<b>1 477 172,91</b>	<b>168 776,67</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>805 846,94</b>	<b>1 668 769,39</b>	<b>805 846,94</b>	<b>1 668 769,39</b>

## Jednostkowe Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	01.01. - 30.09.2021	01.01. - 30.09.2020	01.07. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 556 829,92</b>	<b>2 556 829,92</b>	<b>2 556 829,92</b>	<b>2 780 340,40</b>
<b>1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>				
<b>2. – korekty błędów</b>				
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 556 829,92</b>	<b>2 556 829,92</b>	<b>2 556 829,92</b>	<b>2 780 340,40</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>143 660,00</b>	<b>117 800,00</b>	<b>143 660,00</b>	<b>125 660,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>5 121,50</b>	<b>25 860,00</b>	<b>5 121,50</b>	<b>18 000,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	5 121,50	25 860,00	5 121,50	18 000,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	5 121,50	25 860,00	5 121,50	18 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)				
1. – umorzenia udziałów (akcji)				
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>148 781,50</b>	<b>143 660,00</b>	<b>148 781,50</b>	<b>143 660,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 910 149,15</b>	<b>1 330 239,21</b>	<b>4 910 149,15</b>	<b>2 408 149,15</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>1 787 403,50</b>	<b>3 579 909,94</b>	<b>1 787 403,50</b>	<b>2 502 000,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	1 787 403,50	3 579 909,94	1 787 403,50	2 502 000,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 787 403,50	3 449 730,36	1 787 403,50	2 371 820,42
2. – podziału zysku (ustawowo)		130 179,58	0,00	130 179,58
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
4. - wniesienie aportu				
B. zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	
1. – pokrycia straty				
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>6 697 552,65</b>	<b>4 910 149,15</b>	<b>6 697 552,65</b>	<b>4 910 149,15</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>				
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A. zwiększenie (z tytułu)				
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	
1. – zbycia środków trwałych				
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 760 879,00</b>		<b>1 760 879,00</b>	
<b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>-1 617 525,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 617 525,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	121 774,00	0,00	0,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego		121 774,00		
B. zmniejszenie (z tytułu) -rejestracja emisji akcji	1 617 525,00	121 774,00	1 617 525,00	
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>143 354,00</b>	<b>0,00</b>	<b>143 354,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>125 548,39</b>	<b>255 727,97</b>	<b>125 548,39</b>	<b>125 548,39</b>
<b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>125 548,39</b>	<b>255 727,97</b>	<b>125 548,39</b>	<b>125 548,39</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>125 548,39</b>	<b>255 727,97</b>	<b>125 548,39</b>	<b>125 548,39</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	
1. – podziału zysku z lat ubiegłych				
B. zmniejszenie (z tytułu)		130 179,58		
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>125 548,39</b>	<b>125 548,39</b>	<b>125 548,39</b>	<b>125 548,39</b>
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>385 412,75</b>		<b>928 135,81</b>	<b>791,14</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
2. – korekty błędów				
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>385 412,75</b>	<b>0,00</b>	<b>928 135,81</b>	<b>791,14</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
B. zmniejszenie (z tytułu)				
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>385 412,75</b>	<b>0,00</b>	<b>928 135,81</b>	<b>791,14</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-259 864,36</b>	<b>125 548,39</b>	<b>-802 587,42</b>	<b>124 757,25</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-509 464,90</b>	<b>-129 284,48</b>	<b>33 258,16</b>	<b>-128 493,34</b>
A. zysk netto				-128 493,34
B. strata netto	509 464,90	129 284,48	-33 258,16	
C. odpisy z zysku				
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 220 358,89</b>	<b>5 050 073,06</b>	<b>6 220 358,89</b>	<b>5 050 073,06</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 220 358,89</b>	<b>5 050 073,06</b>	<b>6 220 358,89</b>	<b>5 050 073,06</b>

## KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, SYTUACJĘ FINANSOWĄ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA I WYNIKI OSIĄGANE W III KWARTALE 2021 R.

W III kwartale 2021 roku spółka Kool2Play S.A. kontynuowała prace nad trzema projektami gier, z których jako pierwszy zostanie wydany Uracun - futurystyczny rouge lite shooter. Gra jest w zaawansowanej fazie produkcji, a jej debiut w formule early access został przesunięty na marzec 2022 roku. Decyzja ta została podjęta przez Zarząd na podstawie rekomendacji zespołu developerskiego gry Uracun. Dodatkowe miesiące produkcji Emitent zamierza wykorzystać przede wszystkim na testowanie i balansowanie rozgrywki, w celu osiągnięcia jak najlepszych wyników jakościowych. Zarząd Spółki poinformował również, że premiera gry w pełnej wersji na PC, Switch, Xbox i PlayStation jest obecnie planowana na II kwartał 2023 roku, zaś dodatki DLC do gry na IV kwartał 2023.

W III kwartale 2021 roku zespół developerski gry Uracun wykonał następujące, zaplanowane na ten etap prace:

- ukończono prace nad pierwszą wersją misji tutorialowej
- kontynuowano prace nad 30 zaprojektowanymi arenami, które składają się na 5 misji z opcjami wyboru ścieżki gracza
- wśród powyższych aren zaprojektowano 6 specjalnych aren typu Challenge (nowy system aren, wykorzystujący specjalne mechaniki i umiejętności mecha w celu ukończenia misji)
- kontynuowano prace nad stylizacją biomu Barcelona
- rozpoczęto prace nad nowym biOMEM Canyon
- rozpoczęto prace nad reworkiem biomu Hong-Kong
- ukończono prace nad połączeniem już istniejących modów z combo systemem
- kontynuowano prace nad nowym typem ataku - Energy Attacks
- ukończono prace nad nową wersją umiejętności Jet Dash
- kontynuowano prace nad przeciwnikiem Slasher (ukończony kod, design i efekty, trwają prace nad konceptem i modelem)



- kontynuowano prace nad przeciwnikiem Evil Mech Grenade oraz Evil Mech Sword (ukończono kod, design, nowe tekstury i efekty)
- ukończono pracę nad przeciwnikiem Smasher
- kontynuowano prace nad zarządzaniem mapą świata (zasoby, miasta, dystrykty, itd.)
- kontynuowano prace nad UI (mapa, loadout, wybór modyfikacji, HUD)
- ukończono dźwięki do m.in. ataków niektórych przeciwników, używania skilli, modów i umiejętności mecha (np. heal, dash, electric arc mod, bolter mod), a także pomniejszych features (m.in. find the keys, weapon unlocker)



Screenshot z gry Uragun – test nowego przeciwnika



Screenshot z gry Uragun – test nowej broni



Screenshot z gry Uragun – poprawki wizualne otoczenia i efektów VFX

Równolegle Emitent pracuje nad dwoma planowanymi na kolejne lata produkcjami o kodowych nazwach Project X (dawniej Restoration) oraz Project Y (dawniej City of Minds). W ramach prac nad tym grami zostały stworzone w sumie 4 prototypy potencjalnych kierunków rozwoju nowych gier.

Na dzień stworzenia niniejszego dokumentu Emitent podjął decyzję o wyborze kierunku rozwoju swojej drugiej gry pod kodową nazwą Project X Friendship. Project X Friendship będzie nastawioną na kooperację grą, w której gracze łączą siły, by przetrwać w ciągle zmieniającym się labiryncie (tzw. co-op multiplayer). Tytuł ten kierowany jest do młodszych odbiorców (15-30 lat, Generation Z, Millenials), którzy lubią zabawne i dynamiczne gry co-opowe/impresowe, a więc rozgrywkę premiującą kreatywne myślenie oraz refleks. Planowana premiera gry to I kwartał 2023 roku. Jednocześnie Zarząd Kool2Play podjął decyzję o zawieszeniu prac nad prototypem w formule znanej jako Project X Restoration (Odbudowa). Technologia stworzona w ramach prototypowania tej gry zostanie użyta w przyszłych produkcjach Kool2Play SA. Powodem zawieszenia tego kierunku rozwoju Projekt X są zmiany w trendach popularności gatunków gier oraz rosnące koszty developmentu. Na przestrzeni ostatnich dwóch lat gry co-op multiplayer zdobyły olbrzymią popularność, do czego przyczyniła się znacząco m.in. pandemia covid-19 – jest to jeden z najbardziej dochodowych modeli biznesowych dla gier. Jednocześnie rosnące koszty developmentu w zestawieniu z rozległością produkcji gier typu sim builder znacząco przekraczałyby zakładane pierwotnie budżety na produkcję jednej gry. Wobec powyższego Zarząd Emitenta podjął decyzję o wyborze ścieżki rozwoju drugiej gry w kierunku zmieniających się trendów rynkowych i skali finansowej adekwatnej do wcześniej przyjętych założeń – tym kierunkiem będzie Project X Friendship.

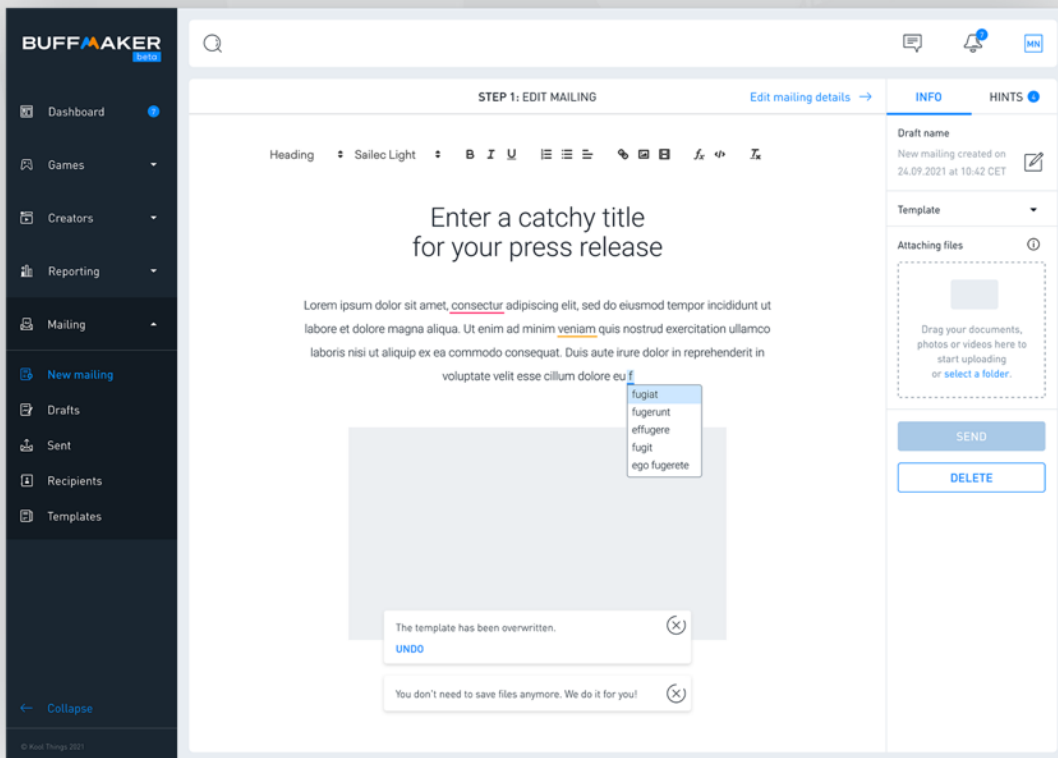
Ponadto Zarząd Kool2Play SA podjął decyzję o zmianie daty premiery trzeciej gry znanej pod kodową nazwą Project Y na II kwartał 2024 roku. Więcej szczegółów na temat trzeciej gry Emitenta zostanie ogłoszone w przyszłości.

W Grupie Kapitałowej spółka zależna Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, kontynuowała prace nad Buffmaker (poprzednio: KoolTool), oprogramowaniem do automatyzacji, przetwarzania i analityki danych usług marketingowych. Jest to oprogramowanie typu SaaS (software as a service), które ma

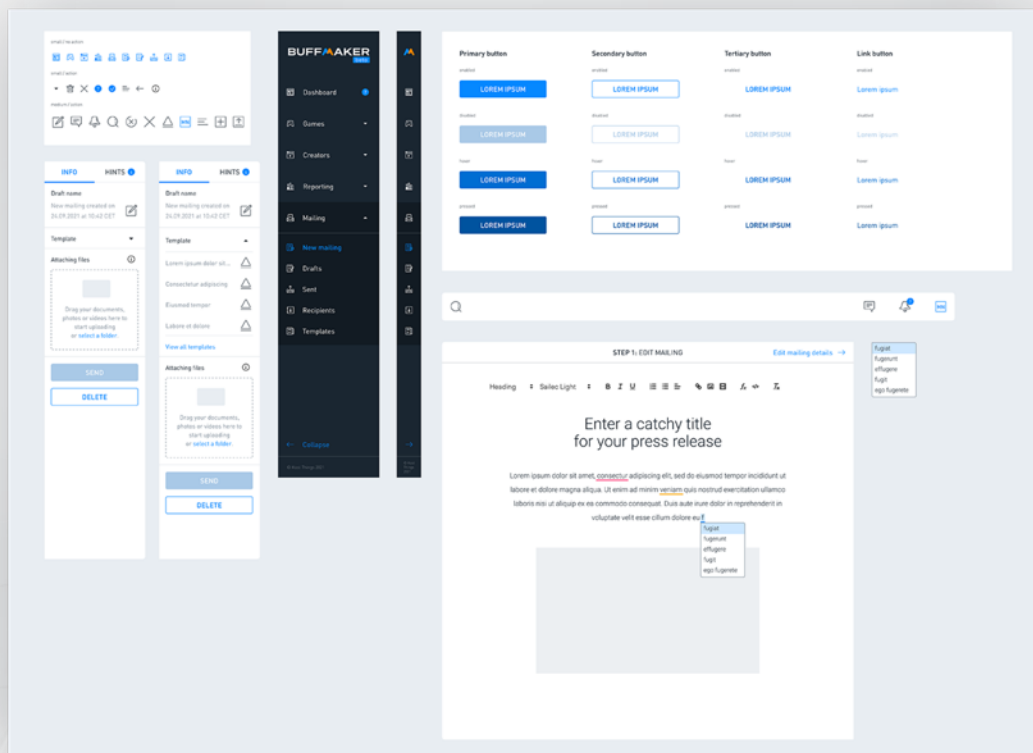
być w przyszłości jednym z głównych strumieni przychodów w spółce zależnej. W III kwartale 2021 roku wykonane zostały następujące kamienie milowe rozwoju oprogramowania:

- Zakończono prace developerskie nad systemem wysyłki mailingów – system wysyła obecnie nawet 10 tys. wiadomości w przeciągu ok. 7 minut. Możliwe jest skomponowanie wysyłki wraz załącznikami, stworzenie i potwierdzenie listy adresatów, a także analityka wysyłek, w tym informacje o odrzuconych doręczeniach (bounce rate) oraz liczbie kliknięć w linki i embedowane wideo.
- System raportów Twitch wspiera obecnie generowanie raportów dla przeszło 70 gier, dla których dane z API Twitch odświeżane są więcej niż 60 razy na godzinę (przynajmniej raz na minutę). Rozwiązanie działa dla języka polskiego i angielskiego, a zespół developerski obecnie pracuje nad implementacją rosyjskiego i tureckiego oraz kolejnej puli gier.
- Zaimplementowano rozpoznawanie 15 języków w ramach analizy tekstu wpisywanego do mailingów.
- Zaimplementowano odpowiedzi kolejnych słów (mechanizm wykorzystujący machine learning) w oparciu o gamingowe informacje prasowe. Rozwiązanie działa dla języka polskiego, angielskiego i niemieckiego, testowane są jęz. rosyjski, francuski, hiszpański, włoski.
- Trwają prace nad mechanizmem analizującym performance materiałów wideo YouTube w zestawieniu ich z innymi z tego samego kanału oraz kanałów konkurencyjnych.
- Kontynuowana jest analiza API Steam pod kątem wykorzystania danych do funkcjonalności Buffmaker

W IV kwartale 2021 planowane są pierwsze zamknięte testy Buffmaker, zaś w I kwartale 2022 roku start szerokich testów wersji beta tego oprogramowania. Komercyjna wersja Buffmaker jest przewidywana na I kwartał 2023 roku.



Screenshot z wersji alfa oprogramowania Buffmaker (widok główny)



Screenshot z wersji alfa oprogramowania Buffmaker (prace nad GUI)

Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, kontynuowała swoją podstawową działalność polegającą na dostarczaniu usług marketingowych, dla firm trzecich. Trzeci kwartał 2021 roku został zamknięty przychodami w wysokości 2 035 672,61 zł i zyskiem 316 756,74 zł, które są porównywalne do wyników osiągniętych w całym 2020 roku. Należy nadmienić, że IV kwartał każdego roku jest tradycyjnie czasem największej aktywności promocyjnej klientów Kool Things sp z o.o.

Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w tymże okresie przedłużyła umowę o współpracy z Private Division/Take 2 i Epic Games, poszerzyła współpracę z firmą Blizzard (działania influencer marketing), jak również rozpoczęła współpracę z nowym klientem, firmą Sprite.

#### Jednostkowy bilans

W jednostkowym bilansie sporządzonym na dzień 30.09.2021 r. w pozycji inwestycje długoterminowe wykazano wartość udziałów w Buzzrounds sp. z o.o. wartość nie zmieniła się w stosunku do stanu na 31.12.2020 r. i wynosi 5 000 zł. Inwestycje długoterminowe są jedyną pozycją aktywów trwałych Spółki.

W aktywach obrotowych jednostkowego bilansu dominującą pozycję stanowi produkcja w toku realizacji, odpowiadająca kwocie nakładów poniesionych na tworzenie gier. W okresie od 01.01 do 30.09.2021 r. Spółka poniosła nakłady na tworzenie gier w wysokości 2 032 512,34 zł. Wzrost wartości nakładów był przede wszystkim efektem realizowanych prac deweloperskich związanych z grą Urangun oraz ProjectX Friendship.

Wykazane w bilansie należności dotyczą należności od jednostek powiązanych w kwocie 41 240,53 zł, należności podatkowych z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) w kwocie 42 136,94 zł oraz pozostałych należności.

Na pozycję inwestycje krótkoterminowe składają się wyłącznie środki pieniężne oraz kwota pożyczki udzielonej spółce zależnej. Łączna wartość środków pieniężnych na dzień 30.09.2021 wyniosła 1 526 407,21 zł. Zmniejszanie wartości środków pieniężnych wynika z ich wydatkowania na produkcję gier. Środki pieniężne w ocenie Zarządu zabezpieczają bieżące funkcjonowanie Spółki oraz prowadzone prace deweloperskie w zakresie produkcji gier.

Kapitały uległy zmniejszeniu w porównaniu do stanu na 31.12.2020 r., które to wynikało z wygenerowanej straty netto. Strata powyższa została częściowo skompensowana zwiększeniem kapitału związanego z opłaceniem akcji serii F dokonany w roku 2021.

Zobowiązania dotyczą:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 72 843,67 zł i związane są z bieżącymi zakupami na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej;
- zobowiązań z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń w łącznej kwocie 58 983,03 zł na które składają się zobowiązania wobec ZUS oraz urzędu skarbowego;
- pozostałych zobowiązań na które składa się głównie zobowiązanie z tytułu rozwiązania umowy inwestycyjnej.

Jednostkowy rachunek zysków i strat

Przychody ze sprzedaży wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Kool2Play S.A. za okres od 01.01 do 30.09.2021 uległy zwiększeniu o kwotę 770 029,92 zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na zwiększenie wartości przychodów wpływ miało zwiększenie wartości zmiany stanu produktów. Zmiana stanu produktów w odpowiada zwiększeniu nakładów poniesionych na tworzenie gier wykazanych w pozycji produkcja w toku realizacji.

Spółka nie wygenerowała znaczącej wartości przychodów ze sprzedaży podstawowej, co wynika ze specyfiki jej działalności i stadium rozwoju produktów – gier.

Koszty działalności operacyjnej również nominalnie wzrosły w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, co wynikało z ponoszonych nakładów na produkcję gry i miało odzwierciedlenie w zmianie stanu produktów.

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

Wygenerowana przez Kool2Play S.A strata jest związana z kosztami stałymi nie związanymi bezpośrednio z produkcją gier, które spółka musi ponosić do prawidłowego funkcjonowania (koszty administracji, HR, zarządcze), jak również ze znaczącymi inwestycjami związanymi z produkcją 3 gier które znajdują się w planie wydawniczym.

## Skonsolidowany bilans

W III kwartale 2021 Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Sprawozdaniem powyższym objęto następujące jednostki:

- Kool2play Spółka Akcyjna – jako jednostkę dominującą
- Buzzrounds spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – jako jednostkę zależną;
- Koolthings spółka z ograniczoną odpowiedzialnością -jako jednostkę zależną

Aktywa trwałe nie stanowią istotnej pozycji w skonsolidowanym bilansie. Dotyczą głównie posiadanych przez grupę środków trwałych oraz utworzonego w roku 2020 aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost ich wartości wynikający z dokonanych zakupów oraz wzmiankowanego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Główną pozycję aktywów skonsolidowanego bilansu stanowią aktywa obrotowe, które na dzień 30.09.2021 r. wyniosły 10 708 918,33 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 8 499 115,56 zł;

- należności w kwocie 1 045 043,38 zł na które składały się:

(a) należności z tytułu podatków, głównie podatku od towarów i usług (VAT) w kwocie 204 423,93 zł,

(b) należności w handlowych z których większość dotyczy spółki zależnej (kwota 162 965,72zł), (c) pozostałych należności w kwocie 677 653,73 zł;

- inwestycje krótkoterminowe odpowiadają posiadanej przez grupę gotówce, która według stanu na 30.09.2021 r. wynosiła 1 025 344,73 zł.

Kapitały grupy na dzień 30.09.2021 r. wyniosły 7 002 445,67 zł na które składały się Kapitał fundusz podstawowy, który odpowiada kapitałowi podstawowemu jednostki dominującej, kapitał zapasowy o wartości 6 567 373,07 zł.

W wyniku konsolidacji ujawniono ujemną wartość firmy z konsolidacji na dzień 30.09.2021 r. miała ona wartość 182 711,15 zł, która będzie rozliczana przez okres 5 lat.

Zobowiązania krótkoterminowe w skonsolidowanym bilansie dotyczą: kredytów i pożyczek (110 572,89 zł) zaciągniętych przez spółkę zależną, zobowiązań handlowych



których gors dotyczy spółki zależnej, łączna kwota zobowiązań handlowych grupy na dzień 30.09.2021 r. to 425 360,41 zł.

Łączna kwota przychodów wygenerowanych przez grupę kapitałową Emitenta okresie 01.01 – 30.09.2021 roku to 5 886 724,61 zł, na którą składają się:

- przychody netto ze sprzedaży usług/produktów o wartości 2 129 312,99 zł;
- zmiana stanu produktów 3 757 411,62 zł.

Przychody ze sprzedaży usług/produktów dotyczą w szczególności usług marketingowych świadczonych przez spółkę zależną Grupy. Zmiana stanu produktów odpowiada poniesionym w okresie 01.01. – 30.09.2021 r. nakładom na produkcję gier oraz na oprogramowanie w spółce zależnej.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 6 091 603,58 zł, co przy wygenerowaniu przychodów na poziomie to 5 886 724,61 zł przyczyniło się do wygenerowania ujemnego wyniku na sprzedaży na poziomie 204 878,97 zł.

Pozostała działalność operacyjna oraz działalność finansowa nie miały istotnego wpływu na wynik Grupy.

Grupa Kapitałowa wykazała stratę netto, która wynika głównie ze straty wygenerowanej przez Jednostkę dominującą.

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

W III kwartale 2021 roku spółka Kool2Play S.A. kontynuowała prace nad projektem POIR.01.02.00-00-0011/19 Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie 1.2 „Gameln”, projekt pt.: „Rozgałęzienia w Narracji Reaktywnej: projektowanie, zasady oraz narzędzia”

Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, spółka zależna z Grupy Kapitałowej Emitenta, w III kwartale 2021 roku kontynuowała prace nad projektem POIR.01.01.01-00-1391/19. POIR Działanie 1.1: Projekty B+R przedsiębiorstw Poddziałanie 1.1.1: Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa Konkurs nr. 6/1.1.1/2019-Szybka Ścieżka.

W dniu 27 września 2021 roku Narodowe Centrum Badań i Rozwoju ogłosiło wyniki oceny wniosków złożonych w drugiej rundzie naboru, trwającej od 13 kwietnia do 4 maja 2021 r. w ramach konkursu 1/1.1.1/2021 – Szybka ścieżka. Dwa wnioski złożone przez Emitenta uzyskały pozytywną ocenę na dofinansowanie:

Wniosek nr 1: "Rozwój i implementacja algorytmów do budowania sztucznej inteligencji przeciwników w formie dynamicznie dopasowującego poziom trudności, wieloagentowego i heterogenicznego środowiska przy wykorzystaniu metod uczenia przez wzmocnienie na potrzeby innowacyjnych modułów w grze Uracun" w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie "Projekty B+R przedsiębiorstw" Konkurs: 1/1.1.1/2021 – Szybka ścieżka.

Głównym celem projektu będzie przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych, w rezultacie których wytworzona zostanie innowacja produktowa na skalę międzynarodową, w postaci technologii – modułów silnika do gry Uracun: modułu sztucznej inteligencji przeciwników, gdzie przeciwnicy - Agenci, będą posługiwali się

własną inteligencją oraz modułu dynamicznego dopasowywania poziomu trudności, polegającym na ewaluacji poziomu gracza zarówno pod względem zręcznościowym jak i taktycznym. Powstały rezultat prac zostanie docelowo zaimplementowany w silniku do gry Uragun vs AI. Realizacja projektu pozwoli na tworzenie zupełnie nowego rodzaju rozgrywki, dopasowanej indywidualnie do konkretnego gracza. Wartość całego projektu: 3 728 672,50 zł

Wysokość dotacji: 2 237 203,50 zł

Wniosek nr 2: "Narzędzie do automatycznego testowania gier z wykorzystaniem sztucznej inteligencji" w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie "Projekty B+R przedsiębiorstw" Konkurs: 1/1.1.1/2021 – Szybka ścieżka.

Głównym celem projektu będzie prowadzenie prac badawczo-rozwojowych, w rezultacie których wytworzona zostanie innowacja procesowa na skalę międzynarodową, w postaci nowego zautomatyzowanego narzędzia do testowania gier. Dotychczas prace związane z weryfikacją poprawności gry komputerowej pod kątem występowania w niej różnorodnych błędów były wykonywane przez testerów ręcznie. Opracowane rozwiązanie pozwoli wesprzeć testera w wykonywaniu powtarzalnych i czasochłonnych czynności, a jednocześnie zwiększyć ich dokładność.

Wartość całego projektu: 5 024 490,00 zł

Wysokość dotacji: 3 014 694,00 zł

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

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

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

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

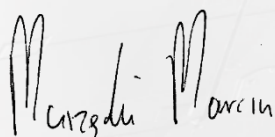
**INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA ORAZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Na dzień sporządzenia raportu Emitent zatrudniał 15 osób na podstawie umowy o pracę oraz 7 osób na umowach cywilonprawnych.

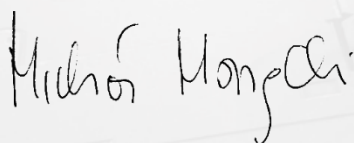
Na dzień sporządzenia raportu spółka zależna Kool Things sp zoo zatrudniała 18 osób na podstawie umowy o pracę oraz 5 osób na umowach cywilonprawnych.

Warszawa, 12 listopada 2021 roku

Prezes Zarządu



Członek Zarządu



Członek Zarządu



## DANE KONTAKTOWE

Kontakt dla akcjonariuszy

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

Relacje inwestorskie

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

☎ +48 791 910 702

Media biznesowe

✉ [a.potentas@strictminds.com](mailto:a.potentas@strictminds.com)

☎ +48 530 035 335

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



**KOOL2PLAY**



# **RAPORT KWARTALNY KOOL2PLAY S.A.**