



Kool2Play S.A.
Sprawozdanie finansowe jednostkowe za rok 2020

Warszawa 19.03.2021

SPIS TREŚCI

Nagłówek	3
Wprowadzenie	4
Bilans	7
Rachunek zysków i strat	12
Zmiany w kapitale własnym	14
Rachunek przepływów pieniężnych	17
Informacja dodatkowa	20
Dodatkowe informacje i objaśnienia	32
Dane kontaktowe	49

NAGŁÓWEK

Sprawozdanie finansowe

KOOL2PLAYSA_JEDNOSTKOWE_2020.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2021-03-19
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

WPROWADZENIE

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA
Miejscowość	WARSZAWA
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA
Nazwa ulicy	Śmiała
Numer budynku	31A
Nazwa miejscowości	WARSZAWA
Kod pocztowy	01-523
Nazwa urzędu pocztowego	WARSZAWA
1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	7010Z
1D. Identyfikator podatkowy NIP	
	1132864896
1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	
	0000781892
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2020-01-01

DataDo	2020-12-31
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
5. Założenie kontynuacji działalności	
5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	true
5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Szerzej opisane w punkcie 1 informacji dodatkowej
7B. ustalenia wyniku finansowego	Szerzej opisane w punkcie 1 informacji dodatkowej
7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	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. Spółka prowadzi ewidencję

	<p>kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Spółka sporządza rachunek przepływów Pieniężnych w wariacie pośrednim</p>
<p>7D. pozostałe</p>	<p>Szerzej opisane w punkcie 1 informacji dodatkowej</p>

BILANS

	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa razem	7 055 432,78	2 649 695,98
A. Aktywa trwałe	5 000,00	5 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
A. w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
1. - udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 050 432,78	2 644 695,98
I. Zapasy	3 729 812,86	1 740 024,06
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	3 645 596,66	1 740 024,06
3. Produkty gotowe	84 216,20	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	215 695,23	121 607,60
1. Należności od jednostek powiązanych	60 083,92	27 071,01
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 045,92	27 071,01
1. - do 12 miesięcy	58 045,92	27 071,01
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	2 038,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00

3. Należności od pozostałych jednostek	155 611,31	94 536,59
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 836,85	14 011,46
1. - do 12 miesięcy	7 836,85	14 011,46
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41 109,35	46 899,70
C. inne	106 665,11	33 625,43
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 104 924,69	783 064,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 104 924,69	783 064,32
A. w jednostkach powiązanych	485 173,29	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	485 173,29	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 619 751,40	783 064,32
1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 619 751,40	783 064,32
2. - inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	7 055 432,78	2 649 695,98
A. Kapitał (fundusz) własny	6 554 823,79	2 556 829,92
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	143 660,00	117 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 910 149,15	1 330 239,21
1. - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 760 879,00	853 062,74
1. - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	125 548,39	125 548,39
VI. Zysk (strata) netto	-385 412,75	130 179,58
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	500 608,99	92 866,06
I. Rezerwy na zobowiązania	14 678,73	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 678,73	0,00
1. - długoterminowa	0,00	0,00
2. - krótkoterminowa	14 678,73	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	142 711,99	92 866,06
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	142 711,99	92 866,06
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 007,17	83 391,58
1. - do 12 miesięcy	39 007,17	83 391,58
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	856,80	2 656,80
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	49 355,92	6 120,81
H. z tytułu wynagrodzeń	840,00	0,00
I. inne	52 652,10	696,87
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	343 218,27	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	343 218,27	0,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	343 218,27	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 161 469,65	1 333 268,68
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	154 599,46	182 767,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 006 870,19	1 150 501,06
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 551 680,92	1 218 725,27
I. Amortyzacja	34 508,18	11 395,02
II. Zużycie materiałów i energii	63 080,50	18 299,96
III. Usługi obce	861 152,09	730 327,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:	32 102,25	12 204,42
1. - podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 533 977,02	421 111,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
1. - emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 433,58	24 852,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 427,30	534,53
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-390 211,27	114 543,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	66 643,82	155,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	65,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	66 643,82	90,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	64 773,69	35 692,92
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	64 773,69	35 692,92

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-388 341,14	79 006,21
G. Przychody finansowe	5 308,29	26,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	5 308,29	0,00
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	26,18
H. Koszty finansowe	2 379,90	1 875,81
I. Odsetki, w tym:	473,04	0,00
J. - dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	1 906,86	1 875,81
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-385 412,75	77 156,58
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	-53 023,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-385 412,75	130 179,58

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.- 31.12.2020	01.01- 31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 556 829,92	639 066,86
1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. - korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 556 829,92	639 066,86
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	117 800,00	100 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	25 860,00	17 800,00
A. zwiększenie (z tytułu)	25 860,00	17 800,00
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	25 860,00	17 800,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	143 660,00	117 800,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 330 239,21	413 518,47
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 579 909,94	916 720,74
A. zwiększenie (z tytułu)	3 579 909,94	916 720,74
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 449 730,36	916 720,74
2. - podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	130 179,58	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 910 149,15	1 330 239,21
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	853 062,74	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	907 816,26	853 062,74
A. zwiększenie (z tytułu)	1 760 879,00	853 062,74
kapitał z wyceny programu motywacyjnego	143 354,00	0,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcje seria E	1 617 525,00	0,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego seria C	0,00	853 062,74
B. zmniejszenie (z tytułu)	853 062,74	0,00
rejestracja podwyższenia kapitału akcyjnego seria C	853 062,74	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 760 879,00	853 062,74
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	255 727,97	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	277 538,12	147 358,54
1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. - korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	277 538,12	147 358,54
A. zwiększenie (z tytułu)	-130 179,58	0,00
1. - podziału zysku z lat ubiegłych	-130 179,58	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	147 358,54	147 358,54
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	21 810,15	21 810,15
1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. - korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 810,15	21 810,15
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	21 810,15	21 810,15
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	125 548,39	125 548,39
6. Wynik netto	-385 412,75	130 179,58
A. zysk netto	0,00	130 179,58
B. strata netto	385 412,75	0,00

C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 554 823,79	2 556 829,92
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 554 823,79	2 556 829,92

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-385 412,75	130 179,58
II. Korekty razem	-1 503 444,61	-1 275 837,58
1. Amortyzacja	34 508,18	11 395,02
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 173,29	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	14 678,73	-53 057,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 846 434,80	-1 150 501,06
7. Zmiana stanu należności	-94 087,63	-113 801,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	49 845,93	29 887,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	343 218,27	239,47
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 888 857,36	-1 145 658,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. - odsetki	0,00	0,00
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00

II. Wydatki	514 508,09	11 395,02
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 508,09	11 395,02
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	480 000,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	480 000,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-514 508,09	-11 395,02
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 240 052,62	1 787 583,48
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 240 052,62	1 787 583,48
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 240 052,62	1 787 583,48
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 836 687,08	630 530,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 836 687,08	630 530,46

1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	783 064,32	152 533,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 619 751,40	783 064,32
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

1. Znaczące zasady rachunkowości

1.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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.

1.2 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.

1.3 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.

1.4 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%

1.5 Środki trwałe w budowie

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

1.6 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.

1.6.1 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.

1.6.2 Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 6.2.3.

1.6.3 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.

1.7 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 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.

1.8 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 ciężącego 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.

1.9 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.

1.10 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

odroczone 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.

1.11 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.

1.12 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.

1.13 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.

1.13.1 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.

1.13.2 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.

1.13.3 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.

1.13.4 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.

1.13.5 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.

1.14 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.

1.14.1 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.

1.14.2 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.

Ustalono 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.

1.14.3 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.

1.15

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 różniące się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

1.16

Kursy walut

obcych przyjętych do przeliczenia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

	31.12.2020	01.01. - 31.12.2020
EUR	4,6148	4,4742

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Wartości niematerialne i prawne

1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2020					0,00
Zwiększenia aktualizacja wartości					0,00
Zwiększenia nabycia					0,00
Przeniesienie z produkcji w toku					0,00
Zmniejszenia aktualizacja wartości					0,00
Zmniejszenia rozchód					0,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie					
B.O. 01.01.2020					0,00
Amortyzacja za okres					0,00
Zwiększenia aktualizacja wartości					0,00
Przemieszczenie wewnętrzne					0,00
Zmniejszenia aktualizacja wartości					0,00
Zmniejszenia rozchód					0,00
B.Z. 31.12.2020			0,00		0,00
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2020					0,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.O. 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych, koszty wytworzenia gier wyniosły 85 643,59 zł. Koszty wytworzenia gier będą amortyzowane przez okres ekonomicznej użyteczności gier nie dłużej niż 5 lat. Nie wystąpiła wartość firmy.

2 Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2020	0,00	0,00	19 093,40	0,00	0,00	19 093,40
Zwiększenia aktualizacja wartości						0,00
Zwiększenia nabycia			34 508,09			34 508,09
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
Zmniejszenia aktualizacja wartości						0,00
Zmniejszenia rozchód						0,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	53 601,49	0,00	0,00	53 601,49
Umorzenie						
B.O. 01.01.2020	0,00	0,00	19 093,40	0,00	0,00	19 093,40
Amortyzacja za okres						0,00
Zwiększenia aktualizacja wartości			34 508,09			34 508,09
Zwiększenia nabycia						0,00
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
Zmniejszenia aktualizacja wartości						0,00
Zmniejszenia rozchód	0,00	0,00	53 601,49	0,00	0,00	53 601,49
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	19 093,40	0,00	0,00	19 093,40

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2020							0,00
Zwiększenia							0,00
Przemieszczenie wewnętrzne							0,00
Zmniejszenia							0,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto

B.O. 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie wystąpiły.

2 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Nie wystąpiły.

2 4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły.

2 5 Środki trwałe w budowie

Nie wystąpiły.

2 6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

3 Należności długoterminowe

Nie wystąpiły.

4 Inwestycje długoterminowe

4 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

Wartość brutto	Wartości niematerialne i prawne			Długoterminowe aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	Nieruchomości						

B.O. 01.01.2020			5 000,00		5 000,00
Zwiększenia aktualizacja wartości					0,00
Zwiększenia nabycia					0,00
Przemieszczenie wewnętrzne					0,00
Zmniejszenia aktualizacja wartości					0,00
Zmniejszenia rozchód					0,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00

Umorzenie

B.O. 01.01.2020	0,00	0,00			0,00
Amortyzacja za okres					0,00
Zwiększenia aktualizacja wartości					0,00
Zwiększenia nabycia					0,00
Przemieszczenie wewnętrzne					0,00
Zmniejszenia aktualizacja wartości					0,00
Zmniejszenia rozchód					0,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2020					0,00
Zwiększenia utworzenie odpisu					0,00
Przemieszczenie wewnętrzne					0,00
Zmniejszenia					0,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto

B.O. 01.01.2020	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00

4 2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>5 000,00</u>	<u>5 000,00</u>

Długoterminowe aktywa finansowe według stanu na 31.12.2020 r. dotyczą posiadanych udziałów w spółce Kool THINGS Sp. z o.o.

4 3 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

4 4 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

6 Zapasy

Wykazana w bilansie wartość produkcji w toku realizacji dotyczy nakładów poniesionych na wytworzenie gier.

7 Należności krótkoterminowe

7 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	58 045,92	27 071,01
Powyżej 12 miesięcy	<u>58 045,92</u>	<u>27 071,01</u>
Stan należności brutto	58 045,92	27 071,01
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>58 045,92</u>	<u>27 071,01</u>
Stan należności netto	<u>58 045,92</u>	<u>27 071,01</u>

7 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	7 836,85	14 011,46
Powyżej 12 miesięcy	<u>7 836,85</u>	<u>14 011,46</u>
Stan należności brutto	7 836,85	14 011,46
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>7 836,85</u>	<u>14 011,46</u>
Stan należności netto	<u>7 836,85</u>	<u>14 011,46</u>

7 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
B.O. 01.01.2020		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
B.Z. 31.12.2020	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Inwestycje krótkoterminowe

8 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki	485 173,29	

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

485 173,29

-

8 2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

31.12.2020

31.12.2019

Udziały lub akcje

Inne papiery wartościowe

Udzielone pożyczki

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

0,00

0,00

8 3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

31.12.2020

31.12.2019

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

2 619 751,40

783 064,32

Inne środki pieniężne

Inne aktywa pieniężne

2 619 751,40

783 064,32

Stan środków pieniężnych na rachunku VAT wynosi 0,00 zł

9 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

31.12.2020

31.12.2019

Ubezpieczenia

Domeny

Koszty usług prawnych do refaktury na odbiorców

0,00

0,00

10 Kapitał zakładowy

10 1 Struktura własności kapitału zakładowego

Seria akcji		Wartość nominalna		% udział
		Ilość akcji	akcji	
	A1	850 000	85 000,00	59,2%
	A2	150 000	15 000,00	10,4%
	B	178 000	17 800,00	12,4%
	C	78 600	7 860,00	5,5%
	D	180 000	18 000,00	12,5%
Razem		1 430 600	143 660,00	100,0%

Na dzień sporządzenia sprawozdania kapitał akcyjny dzieli się na 1 430 600 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda. Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego kapitał akcyjny wpisany do KRS nie obejmował akcji serii F, które obecnie są w trakcie emisji. Kwoty kapitału podstawowego i zapasowego związane z objęciem akcji nowej serii F zaprezentowano w pozycji pozostałe kapitały rezerwowe. W pozycji pozostałe kapitały rezerwowe zaprezentowano kapitał z wyceny warrantów subskrypcyjnych.

10 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Emitenta proponuje pokrycie straty wynikami lat następnych.

11 Rezerwy

11 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszo we		Niewykorzystane urlopy	Razem
B.O. 01.01.2020					0,00
Zwiększenia				14 678,73	14 678,73
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00		14 678,73	14 678,73
w tym część:					
długoterminowa	0,00	0,00		0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00		14 678,73	14 678,73

11 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	Koszty roku 2020	Koszty roku 2019	Pozostałe rezerwy	Razem
--	------------------	------------------	-------------------	-------

B.O. 01.01.2020				0,00
Zwiększenia				0,00
Wykorzystanie				0,00
Rozwiązanie				0,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00

11 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Koszty roku 2020	Koszty roku 2019	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2020				0,00
Zwiększenia	0,00			0,00
Wykorzystanie		0,00		0,00
Rozwiązanie				0,00
B.Z. 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00

12 Zobowiązania długoterminowe

12 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	<u>31.12.2020</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	
powyżej 3 do 5 lat	
powyżej 5 lat	
	0,00
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe	
	0,00

12 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3 lat					0,00
powyżej 3 do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku					0,00
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe					

13 Zobowiązania krótkoterminowe

- 13 1** Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług na 31.12.2020 nie wystąpiły.
- 13 2** Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 83 tys. zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

14 Rozliczenia międzyokresowe

14 1 Rozliczenia długoterminowe

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
0,00	0,00

14 2 Rozliczenia krótkoterminowe

rozliczenia z tytułu otrzymanej dotacji do produkcji gry

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
343 218,27	
343 218,27	-

15 Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży produktów

	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>	<u>01.01.2019 -31.12.2019</u>
Kraj	154 599,46	182 767,62
Eksport		
	<u>154 599,46</u>	<u>182 767,62</u>

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Kraj		
Eksport		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

16 Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00

Pożyczki udzielone i należności własne		5 308,29			5 308,29
Pozostałe aktywa					0,00
Razem	0,00	5 308,29	0,00	0,00	5 308,29

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

17 Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
	473,04				473,04
Razem	473,04	0,00	0,00	0,00	473,04

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności od 3 do				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18 Podatek dochodowy od osób prawnych

18 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie		
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

18 3 Odroczonego podatku dochodowy

	31.12.2020	31.12.2019
Ujemne różnice przejściowe:		
· Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek		
· Odpisy aktualizujące		
Suma ujemnych różnic przejściowych		
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach		
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Odpis aktualizujący		

Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Dodatknie różnice przejściowe:		
· Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek		
· Dodatknie różnice kursowe wynikające z wyceny		
· Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych		
· ...		
Suma dodatnich różnic przejściowych	0,00	0,00
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	0,00	0,00
Kompensata		
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	0,00	0,00

20 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	34 508,09	
- planowane na rok następny		
w tym na ochronę środowiska:		
- <i>poniesione w roku</i>		
- <i>planowane na rok następny</i>		

22 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie wystąpiły.

23 Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2021. Zarząd spółki uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

24 Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

25 Zatrudnienie

Według stanu na 31.12.2019 r. spółka zatrudniała 1 osobę na podstawie umowy o pracę

Według stanu na 31.12.2020 r. spółka zatrudniała 13 osób na podstawie umowy o pracę.

26 Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia w roku 2019. W 2020 wynagrodzenia Członków Zarządu wyniosły 144 580 zł

Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w 2020 i 2019 roku.

Nie wystąpiły pożyczki dla Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

27 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym
KOOL THISNS Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%
KOOL THISNS Sp. z o.o. Sp. K.	Warszawa	98,00%	98,00%

28 Istotne transakcje z jednostkami powiązanymi zawartymi na warunkach innych niż rynkowe

Nie wystąpiły.

29 Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie, którym objemuje wszystkie jednostki zależne.

30 Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec innych podmiotów

31 Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Nie wystąpiły.

32 Działalność zaniechana

Nie wystąpiła.

33 Łączenie się spółek

Nie wystąpiło.

34 Kontynuacja działalności

Nie występują niepewności co do kontynuacji działalności.

35 Informacje zapewniające porównywalność danych

Nie dotyczy.

36 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

	2020	2019
1 obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	12 000	9 000
2 inne usługi poświadczające		
3 usługi doradztwa podatkowego		
4 pozostałe usługi		
	12 000	9 000

37 Informacje o instrumentach finansowych

37 1 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszły przepływ pieniężny
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczka udzielona spółce zależnej	485 173	zmiennie oprocentowanie
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			

Pozostałe zobowiązania finansowe

37 2 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Nie występuje.

37 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

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

37 4 Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 -31.12.2019</u>
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	_____	_____
	-	-

37 5 Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy.

37 6 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Nie dotyczy

37 7 Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie wystąpiły.

37 8 Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia

Nie wystąpiły.

DANE KONTAKTOWE

Kontakt dla akcjonariuszy

✉ akcje@kool2play.com

Relacje inwestorskie

✉ s.borowska@strictminds.pl

☎ +48 791 910 702

Media biznesowe

✉ a.potentas@strictminds.com

☎ +48 530 035 335

Materiały promocyjne do gier

✉ media@kool2play.com

☎ +48 518 016 339

Pozostałe zapytania

✉ contact@kool2play.com

☎ +48 22 3790491

