



Kool2Play S.A.
Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
Grupy Kapitałowej za rok 2020

Warszawa 19.03.2021

SPIS TREŚCI

Nagłówek	3
Wprowadzenie	4
Skonsolidowany bilans	8
Skonsolidowany rachunek zysków i strat	14
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	17
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	20
Informacje dodatkowe	23
Dane kontaktowe	36

NAGŁÓWEK

Sprawozdanie finansowe

GKKOOL2PLAYSA_SKONSOLIDOWANE_2020.x
ml 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	SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZloty ch
WariantSprawozdania	1

WPROWADZENIE

Dane jednostki:	
1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej	
1A. Nazwa (firma), siedziba	
Nazwa Firmy	KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA
Miejscowość	WARSZAWA
1B. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej	6201Z
1C. Identyfikator podatkowy NIP	1132864896
1D. Numer KRS	0000781892
2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
2B. Przedmiot działalności	6201Z
2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100
2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	100
2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	JEDNSTKA ZALEŻNA
2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA
2B. Przedmiot działalności	6201Z
2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	98

2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	98
2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	JEDNSTKA ZALEŻNA
7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2020-01-01
Data Do	2020-12-31
7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
Data Od	2020-01-01
Data Do	2020-12-31
7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2020-01-01
DataDo	2021-04-30
8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
9. Założenie kontynuacji działalności	
9A. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości	true
9B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
11. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego	

11A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Kool2play zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych.

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.

Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

11B. zasady grupowania operacji gospodarczych

11C. metody wyceny aktywów i pasywów	Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej
11D. dokonywania amortyzacji	Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej
11E. ustalenia wyniku finansowego	Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej
11F. zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych	Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej
11G. pozostałe	Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej
12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny	Nie wystąpiły.
13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

SKONSOLIDOWANY BILANS

	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa razem	8 680 592,24	3 586 251,36
A. Aktywa trwałe	266 685,68	12 028,57
I. Wartości niematerialne i prawne	1 000,00	1 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00
2. Wartość firmy		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 000,00	1 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne		0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	12 685,68	11 028,57
1. Środki trwałe	12 685,68	11 028,57
A. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00
B. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
C. Urządzenia techniczne i maszyny	9 059,52	0,00
D. Środki transportu	3 626,16	3 626,16
E. Inne środki trwałe		7 402,41
2. Środki trwałe w budowie		0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00
IV. Należności długoterminowe		0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00
V. Inwestycje długoterminowe		0,00
1. Nieruchomości		0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00

A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0,00
1. - udziały lub akcje		0,00
2. - inne papiery wartościowe		0,00
3. - udzielone pożyczki		0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00
1. - udziały lub akcje		0,00
2. - inne papiery wartościowe		0,00
3. - udzielone pożyczki		0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
C. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
1. - udziały lub akcje		0,00
2. - inne papiery wartościowe		0,00
3. - udzielone pożyczki		0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
D. w pozostałych jednostkach		0,00
1. - udziały lub akcje		0,00
2. - inne papiery wartościowe		0,00
3. - udzielone pożyczki		0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	253 000,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	253 000,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
B. Aktywa obrotowe	8 413 906,56	3 574 222,79
I. Zapasy	4 824 979,76	1 843 603,26
1. Materiały		0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	4 740 763,56	1 843 603,26
3. Produkty gotowe	84 216,20	0,00
4. Towary		0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00

II. Należności krótkoterminowe	830 482,05	919 589,35
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00
1. - do 12 miesięcy		0,00
2. - powyżej 12 miesięcy		0,00
B. inne		0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00
1. - do 12 miesięcy		0,00
2. - powyżej 12 miesięcy		0,00
B. inne		0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	830 482,05	919 589,35
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	340 265,41	584 986,52
1. - do 12 miesięcy	340 265,41	584 986,52
2. - powyżej 12 miesięcy		0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	86 571,51	146 586,10
C. inne	403 645,13	188 016,73
D. dochodzone na drodze sądowej		0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 758 444,75	811 030,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 758 444,75	811 030,18
A. w jednostkach zależnych i współzależnych		0,00
1. - udziały lub akcje		0,00
2. - inne papiery wartościowe		0,00
3. - udzielone pożyczki		0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
B. w jednostkach stowarzyszonych		0,00
1. - udziały lub akcje		0,00
2. - inne papiery wartościowe		0,00
3. - udzielone pożyczki		0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
C. w pozostałych jednostkach		0,00
1. - udziały lub akcje		0,00

2. - inne papiery wartościowe		0,00
3. - udzielone pożyczki		0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
D. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 758 444,75	811 030,18
1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 758 444,75	811 030,18
2. - inne środki pieniężne		0,00
3. - inne aktywa pieniężne		0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00
Pasywa razem	8 680 592,24	3 586 251,36
A. Kapitał (fundusz) własny	6 985 244,69	2 381 962,89
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	143 660,00	117 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 779 969,57	1 330 239,21
1. - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 760 879,00	853 062,74
1. - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	80 860,94	-196 400,88
VII. Zysk (strata) netto	219 875,18	277 261,82
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	13 133,33	14 487,30
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	248 487,11	336 188,39
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	248 487,11	336 188,39
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 433 727,11	853 612,78
I. Rezerwy na zobowiązania	55 527,89	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	55 527,89	0,00

1. - długoterminowa	0,00	0,00
2. - krótkoterminowa	55 527,89	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	559 358,45	853 612,78
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	559 358,45	853 612,78
A. kredyty i pożyczki	189 524,84	176 765,24
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:	80 742,24	543 546,15
1. - do 12 miesięcy	80 742,24	543 546,15
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	7 941,80	2 656,80
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	124 274,46	23 066,67
H. z tytułu wynagrodzeń	840,00	0,00
I. inne	156 035,11	107 577,92
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	818 840,77	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	818 840,77	0,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	818 840,77	0,00

SKONSOLIDOWANY 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:	4 938 333,82	3 602 921,16
J. - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 939 875,93	2 348 840,90
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 998 457,89	1 254 080,26
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	5 041 751,64	3 281 157,71
I. Amortyzacja	116 716,29	32 584,04
II. Zużycie materiałów i energii	112 042,37	58 707,04
III. Usługi obce	1 870 048,70	2 010 883,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	44 910,34	16 608,54
1. - podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 863 955,62	1 079 851,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
1. - emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 651,02	67 268,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 427,30	15 254,29
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-103 417,82	321 763,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	130 510,22	630,77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	130 510,22	630,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	104 946,51	166 172,81
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	104 946,51	166 172,81

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-77 854,11	156 221,41
G. Przychody finansowe	11 285,70	12 357,91
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:	135,00	1 080,37
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	65,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	11 150,70	11 212,54
H. Koszty finansowe	11 385,88	26 506,00
I. Odsetki, w tym:	9 480,52	9 035,40
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	1 905,36	17 470,60
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-77 954,29	142 073,32
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	87 701,28	87 701,28
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	87 701,28	87 701,28
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	9 746,99	229 774,60

O. Podatek dochodowy	-214 286,00	-52 999,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	4 157,81	5 511,78
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	219 875,18	277 261,82

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 381 962,89	639 066,86
1. - korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	2 381 962,89	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
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 330 239,21	413 518,47
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 449 730,36	916 720,74
A. zwiększenie (z tytułu)	3 449 730,36	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)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 779 969,57	1 330 239,21
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 760 879,00	853 062,74

A. zwiększenie (z tytułu)	1 760 879,00	853 062,74
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego seria C	0,00	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
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
rejestracja podwyższenia kapitału seria C	853 062,74	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 760 879,00	853 062,74
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	80 860,94	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	277 261,82	0,00
1. - korekty błędów	0,00	0,00
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	277 261,82	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	277 261,82	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	196 400,88	196 400,88
1. - korekty błędów	0,00	0,00
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	196 400,88	196 400,88
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	196 400,88	196 400,88
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	80 860,94	-196 400,88
9. Wynik netto	219 875,18	277 261,82
A. zysk netto	219 875,18	277 261,82
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 985 244,69	2 381 962,89

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 985 244,69	2 381 962,89
---	--------------	--------------

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	219 875,18	277 261,82
II. Korekty razem	-2 406 899,43	-1 438 953,23
1. Zyski (straty) mniejszości	4 157,81	5 511,78
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	116 716,29	32 584,04
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-87 701,28	-87 701,28
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 135,29	-53 057,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-1 150 501,06
9. Zmiana stanu rezerw	55 527,89	-113 801,89
10. Zmiana stanu zapasów	-2 838 022,50	-73 691,32
11. Zmiana stanu należności	411 653,35	-365 326,27
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-631 936,47	359 231,95
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	565 840,77	7 797,82
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 187 024,25	-1 161 691,41
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 wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00

2. - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. - odsetki	0,00	0,00
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	118 373,40	11 395,02
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	118 373,40	11 395,02
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-118 373,40	-11 395,02
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 252 812,22	1 808 836,99
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	12 759,60	21 253,51
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)	4 252 812,22	1 808 836,99
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 947 414,57	635 750,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 947 414,57	635 750,56
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	811 030,18	175 279,62
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 758 444,75	811 030,18
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania		

INFORMACJE DODATKOWE

1. Zasady rachunkowości

1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Kool2play zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych.

2. Zasady konsolidacji

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

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

Zapasy

W początkowym okresie produkcji gry Grupa zalicza nakłady na tworzenie gier do pozycji produkcja w toku realizacji. Koszty tworzenia gier/programów poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań ujmowane są jako produkcja w toku realizacji. Koszty te obejmują wydatki pozostające w bezpośrednim związku z danym projektem. W momencie zakończenia prac i ujmowania nakładów związanych z realizacją danego projektu następuje przeksięgowanie nakładów z pozycji produkcja w toku na pozycję 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 przeznaczała 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. Wykazwana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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

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

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

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

Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

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

Przychody i koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

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

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z normalną działalnością Grupy. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, przychody i koszty związane ze sprzedażą papierów wartościowych, odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji itp. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Wynik finansowy Grupy w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej

rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik wyceny aktywów i pasywów Spółki oraz podatek dochodowy.

2. *Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości*

Nie wystąpiły.

3. *Struktura kapitału podstawowego jednostki dominującej (dane w zł)*

Seria akcji	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
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	1 436 600	143 660,00	100,0%

Na dzień sporządzenia sprawozdania kapitał akcyjny dzieli się na 1 436 600 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.

Emitent nie posiada akcji własnych, jednostki zależne nie posiadają akcji Emitenta.

4. *Ujemna wartość firmy (dane w zł)*

Ujemna wartość firmy

cena nabycia udziałów/akcji	5 100,00	(a)
wartość kapitału własnego na dzień objęcia	443 606,55	(b)
ujemna wartość firmy na dzień objęcia kontroli	438 506,55	(c=a-b)

Ujemna wartość firmy została ustalona jako różnica pomiędzy wartością godziwą przejętych aktywów spółek zależnych ustalonych na dzień objęcia kontroli, a ceną nabycia udziałów.

Ujemna wartość firmy jest amortyzowana przez okres 5 lat.

W roku 2020 dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę 87 tys. zł. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące, zmniejszenia związane ze zbyciem akcji.

5. *Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie występują.

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

Nie wystąpiły.

7. *Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu*

Nie wystąpiły.

8. *Inwestycje długoterminowe - udziały i akcje pozycja nie występuje.*

9. *Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych*

Nie dotyczy

10. *Kwota zakończonych prac rozwojowych*

Nie wystąpiły zakończone prace rozwojowe.

11. *Grunty użytkowane wieczysto przez spółki Grupy*

Nie wystąpiły.

12. *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu*

Jednostka dominująca wynajmuje powierzchnię biurową przy ul. Śmiałej 31A.

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

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

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

W roku 2020 jednostka dominująca i spółka zależna utworzyły rezerwy na niewykorzystane urlopy. Wykazane one zostały w pozycji rezerwy na świadczenia pracownicze – krótkoterminowe.

BO 0,00

Zwiększenie utworzenie rezerw 55 527,89 zł

BZ 55 527,89

15. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nie wystąpiły.

16. Podział zobowiązań długoterminowych

Nie występują.

17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych

Nie wystąpiły.

18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez

okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

19. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

Czynne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą otrzymanych dotacji na:

- produkcję gry w spółce dominującej;
- programu do obsługi marketingowej w spółce zależnej,

20. W przypadku gdy składnik majątku aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostanie zaprezentowane w informacji dodatkowej

Nie występuje.

21. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie wystąpiły.

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia.

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

Wykazane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży dotyczą sprzedaży usług marketingowych jednostki zależnej, sprzedaży eksportowej.

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących zapasów

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły.

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

	KOOL2PLAY S.A.	KOOLTHINGS SP. K.	KOOLTHINGS SP. Z O.O.	korekty konsolidacyjne	Razem 2020
Podatek dochodowy bieżący			38 714,00		38 714,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie					0,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego				-253 000,00	-253 000,00
Razem	0,00	0,00	38 714,00	-253 000,00	-214 286,00

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2020 Grupa poniosła nakłady na środki trwałe w wysokości 118 tys. zł. Poniżej tabele dotyczące 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 trwale	Razem
Wartość brutto						
BO 01.01.2020			19 093,40	54 390,24	63 126,81	136 610,45
Zwiększenia aktualizacja wartości						
Zwiększenia nabycia			116 716,20		1 657,11	118 373,31
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia aktualizacja wartości						
Zmniejszenia rozchód						
			135 809,60	54 390,24	64 783,92	254 983,76

Umorzenie

BO 01.01.2020			-19 093,40	-50 764,08	-55 724,40	-125 581,88
Amortyzacja za okres			-116 716,20			-116 716,20
Zwiększenia aktualizacja wartości						
Zwiększenia nabycia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia aktualizacja wartości						
Zmniejszenia rozchód						
			-135 809,60	-50 764,08	-55 724,40	-242 298,08

Odpisy aktualizujące

BO 01.01.2020						
Zwiększenia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia						

Wartość netto

BO 01.01.2020				3 626,16	7 402,41	11 028,57
BZ 31.12.2020				3 626,16	9 059,52	12 685,68

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

IV. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

	USD	EUR	CNY
31.12.2020	3,7584	4,6148	0,5744
kurs średni roczny	3,9045	4,4742	0,5664

V. Połączenie spółek

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

V. Pozostałe informacje

1. Zarząd jednostki dominującej oraz zarządy spółek wchodzących w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie posiadają żadnych innych informacji, nieuwjawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które mogłyby mieć istotny wpływ na ocenę niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2. Informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej
W roku 2020, jak i w roku poprzednim, nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązаныmi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) ze stronami powiązаныmi wraz z kwotami tych transakcji,

a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych

Wszystkie transakcje dokonywane przez jednostki powiązane wchodzące w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały zawarte na warunkach rynkowych.

c) zatrudnienie

Na dzień 31.12.2020 r. Grupa zatrudniała 30 osób na podstawie umowy o pracę.

d) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenia dla Zarządu (w tys. zł)

Zarząd	313,3
Rada Nadzorcza	0

e) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły.

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 wyniosło 9,0 tys. zł netto.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 wyniosło 9,0 tys. zł netto,

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 wyniosło 9,0 tys. zł netto,

Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.

g). nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie wystąpiły.

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Inne transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.

VII. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

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

