



# RAPORT KWARTALNY KOOL2PLAY S.A.

Jednostkowy oraz skonsolidowany raport kwartalny  
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku (I kwartał)

16 maja 2022 roku

## PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma Spółki: Kool2Play Spółka Akcyjna

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

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

Kapitał zakładowy: 150.581,50 zł

KRS: 0000781892

REGON: 146640835

NIP: 1132864896

### SKŁAD ZARZĄDU:

Marcin Marzęcki – Prezes Zarządu

Michał Marzęcki – Członek Zarządu

Aleksander Pakulski – Członek Zarządu

### SKŁAD RADY NADZORCZEJ:

Magdalena Kramer – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Aleksandra Babicka – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Gałęzowski – Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Piekart – Członek Rady Nadzorczej

Artur Sawka – Członek Rady Nadzorczej

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

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

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Procent posiadanych akcji	Liczba posiadanych głosów na WZ	% głosów posiadanych głosów na WZ
Aleksander Pakulski	85 950	5,71	85 950	5,71
Aleksandra Burzyńska *	128 000	8,50	128 000	8,50
Arts Alliance SA	82 000	5,45	82 000	5,45
Ignacy i Piotr Kurkowski	96 557	6,41	96 557	6,41
Marcin Marzęcki	362 900	24,10	362 900	24,10
Michał Marzęcki	363 430	24,14	363 430	24,14
Pozostali	386 978	25,69	386 978	25,69

\* z uwzględnieniem wszystkich podmiotów zależnych

## OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

### Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Firma: Kool Things

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

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

KRS: 0000903142

REGON: 367033819

NIP: 5252706966

Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów: Emitent posiada 98 proc. udziałów w spółce Kool Things sp. z o.o.

Udział Emitenta w kapitale zakładowym Spółki: Emitent posiada 98 proc. głosów w spółce Kool Things sp. z o.o.

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

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

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

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

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

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



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

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe spółki Kool2Play S.A. za okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 marca 2022 roku nie podlega badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

### **Znaczące zasady rachunkowości**

#### **Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego**

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

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

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

#### **Przychody i koszty**

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

#### **Przychody ze sprzedaży**

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

#### **Zapasy i wartości niematerialne**

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

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

#### **Środki trwałe**

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

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

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

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

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Środki transportu 20%

Środki trwałe w budowie

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

Inwestycje

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

Inwestycje w nieruchomości

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

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

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

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

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

Należności, roszczenia i zobowiązania

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

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

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

#### Rezerwy na zobowiązania

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

#### Gwarancje

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

#### Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

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

#### Podatek dochodowy

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

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

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

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

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



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

#### Różnice kursowe

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

#### Instrumenty finansowe

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

#### Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

#### Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

#### Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

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

**Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

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

**Pożyczki udzielone i należności własne**

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

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

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

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

**Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

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

**Zobowiązania finansowe**

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

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

**Rachunkowość zabezpieczeń**

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

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

#### Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

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

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

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

#### Zabezpieczanie wartości godziwej

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

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

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

**Zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych**

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

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

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

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

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

## **Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

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

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

#### Zasady konsolidacji

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

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

#### Zapasy

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

#### Wartości niematerialne

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

#### Środki trwałe w budowie

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

#### Wartość firmy

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

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

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

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

#### Należności, roszczenia i zobowiązania

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

#### Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

#### Kapitał podstawowy, kapitał zapasowy

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

#### Podatek dochodowy

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

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

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

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



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

#### Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

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

Przychody i koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

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

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

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

## SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2022

### Skonsolidowane Bilans – Aktywa

Lp.	Pozycja	31.03.2022	31.03.2021
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 166,17</b>	<b>266 685,68</b>
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>1 000,00</i>	<i>1 000,00</i>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 000,00	1 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<i>II.</i>	<i>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</i>		
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		
<i>III.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>11 166,17</i>	<i>12 685,68</i>
1.	Środki trwałe	11 166,17	12 685,68
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<i>IV.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
<i>V.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<i>VI.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		<i>253 000,00</i>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		253 000,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>13 437 401,68</b>	<b>9 316 925,40</b>
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>11 569 996,95</i>	<i>5 851 179,09</i>
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku	11 496 037,58	5 774 099,86
3.	Produkty gotowe	73 959,37	77 079,23
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>1 599 273,76</i>	<i>880 614,92</i>
1.	Należności od jednostek powiązanych		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 599 273,76	880 614,92

<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>268 130,97</b>	<b>2 585 131,39</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	268 130,97	2 585 131,39
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>13 449 567,85</b>	<b>9 583 611,08</b>

## Skonsolidowane Bilans – Pasywa

Lp.	Pozycja	31.03.2022	31.03.2021
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 593 701,62</b>	<b>7 106 940,67</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>150 581,50</b>	<b>143 660,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 567 373,07</b>	<b>4 779 969,57</b>
	- nadwyżka ze sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 382 745,00</b>	<b>1 935 879,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
<b>V.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>76 020,35</b>	<b>300 736,12</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-583 018,30</b>	<b>-53 304,02</b>
<b>VIII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>		
<b>B.</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>28 748,41</b>	<b>17 591,44</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>138 860,51</b>	<b>226 561,79</b>
<b>I.</b>	<b>Ujemna wartość firmy - jednostki zależne</b>	<b>138 860,51</b>	<b>226 561,79</b>
<b>II.</b>	<b>Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne</b>		
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>5 688 257,31</b>	<b>2 232 517,18</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>89 315,59</b>	<b>55 527,89</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 354,00	
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	85 961,59	55 527,89
3.	Pozostałe rezerwy		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 705 829,35</b>	<b>527 163,23</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 705 829,35	527 163,23

4.	Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 893 112,37</b>	<b>1 649 826,06</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 893 112,37	1 649 826,06
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>13 449 567,85</b>	<b>9 583 611,08</b>

## Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Lp.	Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>2 967 491,14</b>	<b>1 637 005,69</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	1 401 483,25	603 699,54
II.	Zmiana stanu produktów	1 566 007,89	1 033 306,15
III.	Koszty wytworzenia produkcji na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>3 366 701,85</b>	<b>1 708 305,20</b>
I.	Amortyzacja	463,13	6 140,84
II.	Zużycie materiałów i energii	33 546,86	73 129,90
III.	Usługi obce	1 653 810,85	567 671,58
IV.	Podatki i opłaty	10 866,77	4 860,15
V.	Wynagrodzenia	1 660 739,75	1 040 792,67
VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 992,31	8 573,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 282,18	7 136,97
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-399 210,71</b>	<b>-71 299,51</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>15 911,65</b>	<b>182,64</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	15 911,65	182,64
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>202 557,43</b>	<b>0,38</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	202 557,43	0,38
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-585 856,49</b>	<b>-71 117,25</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>63,76</b>	<b>2 619,86</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II.	Odsetki, w tym:	63,76	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		2 619,86
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>23 950,12</b>	<b>2 273,84</b>
I.	Odsetki, w tym:	2 607,48	2 150,28

II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	21 342,64	123,56
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-609 742,85</b>	<b>-70 771,23</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>		
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>21 925,32</b>	<b>21 925,32</b>
I.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne	21 925,32	21 925,32
II.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki współzależne		
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) w udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk /strata brutto (J+/-K-L+/-M)</b>	<b>-587 817,53</b>	<b>-48 845,91</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>-4 799,23</b>	<b>4 458,11</b>
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-583 018,30</b>	<b>-53 304,02</b>

## Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych

Lp.	Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-583 018,30</b>	<b>-53 304,02</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-317 575,13</b>	<b>-270 109,16</b>
1.	Zysk (strata) mniejszości	-4 799,23	4 458,11
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	463,13	
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	133 167,24	-21 925,32
6.	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych		
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
9.	Zmiana stanu rezerw		
10.	Zmiana stanu zapasów	-1 561 750,53	-1 026 199,33
11.	Zmiana stanu należności	578 989,65	-47 267,55
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	47 904,41	-10 160,36
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	488 450,20	830 985,29
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-900 593,43</b>	<b>-323 413,18</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			

<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>175 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 100 000,00	175 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>24 900,18</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		24 900,18
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>150 099,82</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>199 406,57</b>	<b>-173 313,36</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>199 406,57</b>	<b>-173 313,36</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>68 724,40</b>	<b>2 758 444,75</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>268 130,97</b>	<b>2 585 131,39</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		



## Skonsolidowane Zestawienie Zmian W Kapitale Własnym

Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 076 719,92</b>	<b>2 381 962,89</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 076 719,92</b>	<b>2 381 962,89</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>150 581,50</b>	<b>143 660,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		
A. zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
B. zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>150 581,50</b>	<b>143 660,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 567 373,07</b>	
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		
A. zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- wniesienie aportu		
B. zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>6 567 373,07</b>	<b>4 779 969,57</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
A. zwiększenie (z tytułu)		
B. zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>282 745,00</b>	<b>1 760 879,00</b>
<b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>175 000,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	1 100 000,00	175 000,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego	1 100 000,00	175 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu) - rejestracja emisji akcji		
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>1 382 745,00</b>	<b>1 935 879,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>300 736,12</b>	<b>80 860,94</b>
<b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>497 137,00</b>	<b>277 261,82</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		

<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>497 137,00</b>	<b>277 261,82</b>
A. zwiększenie (z tytułu)		219 875,18
– podziału zysku z lat ubiegłych		219 875,18
B. zmniejszenie (z tytułu)		
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>497 137,00</b>	<b>497 137,00</b>
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>196 400,88</b>	<b>196 400,88</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>196 400,88</b>	<b>196 400,88</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	224 715,77	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	224 715,77	
B. zmniejszenie (z tytułu)		
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>421 116,65</b>	<b>196 400,88</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>76 020,35</b>	<b>300 736,12</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-583 018,30</b>	<b>-53 304,02</b>
A. zysk netto	-583 018,30	-53 304,02
B. strata netto		
C. odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 593 701,62</b>	<b>7 106 940,67</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 593 701,62</b>	<b>7 106 940,67</b>

## JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2022

### Jednostkowe Bilans – Aktywa

Lp.	Pozycja	31.03.2022	31.03.2021
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 606 057,99</b>	<b>5 000,00</b>
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>		
1.	Środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<b>2 606 057,99</b>	<b>5 000,00</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 606 057,99	5 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<i>VI.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 808 859,78</b>	<b>7 245 796,17</b>
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<b>7 859 939,91</b>	<b>4 284 920,23</b>
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku	7 785 980,54	4 207 841,00
3.	Produkty gotowe	73 959,37	77 079,23
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<b>1 622 973,54</b>	<b>260 222,10</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	685 222,61	40 718,60
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Należności od pozostałych jednostek	937 750,93	219 503,50
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	<b>8 511,38</b>	<b>7 736,35</b>
	- do 12 miesięcy	8 511,38	7 736,35
	- powyżej 12 miesięcy		

	<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych</i>	105 500,63	91 606,17
	<i>c) inne</i>	823 738,92	120 160,98
	<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>325 946,33</b>	<b>2 700 653,84</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	325 946,33	2 700 653,84
	<i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych</i>	216 108,27	840 560,27
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	216 108,27	840 560,27
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<i>b) w jednostkach stowarzyszonych</i>		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<i>c) w pozostałych jednostkach</i>		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	109 838,06	1 860 093,57
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	109 838,06	1 860 093,57
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>12 414 917,77</b>	<b>7 250 796,17</b>

## Jednostkowe Bilans – Pasywa

Lp.	Pozycja	31.03.2022	31.03.2021
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 743 291,01</b>	<b>6 447 748,39</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	150 581,50	143 660,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 697 552,65	4 910 149,15
	- nadwyżka ze sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 382 745,00	1 935 879,00
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		

V.	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>		
VI.	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-1 272 899,26	-259 864,36
VII.	<i>Zysk (strata) netto</i>	-214 688,88	-282 075,40
VIII.	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</i>		
B.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>5 671 626,76</b>	<b>803 047,78</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>39 617,55</b>	<b>14 678,73</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 354,00	
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36 263,55	14 678,73
3.	Pozostałe rezerwy		
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek		
III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>389 845,62</b>	<b>144 540,98</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
3.	Wobec pozostałych jednostek	389 845,62	144 540,98
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	231 399,67	33 499,32
	- do 12 miesięcy	231 399,67	33 499,32
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	153 446,31	52 190,17
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 024,00	840,00
	i) inne	3 975,64	58 011,49
4.	Fundusze specjalne		
IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 242 163,59</b>	<b>643 828,07</b>
1.	Ujemna wartość firmy	2 946 758,57	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 295 405,02	643 828,07
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>12 414 917,77</b>	<b>7 250 796,17</b>

### Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat

Lp.	Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 390 073,19	623 155,29

I.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	202 689,81	60 941,10
II.	Zmiana stanu produktów	1 187 383,38	562 214,19
III.	Koszty wytworz.prod. na wł. potrzeby jedn.		
IV.	Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>1 660 916,24</b>	<b>910 630,56</b>
I.	Amortyzacja		6 140,84
II.	Zużycie materiałów i energii	28 567,16	56 645,04
III.	Usługi obce	617 032,20	317 230,27
IV.	Podatki i opłaty	1 431,45	453,00
V.	Wynagrodzenia	1 008 010,08	517 413,46
VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 593,17	5 610,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 282,18	7 136,97
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-270 843,05</b>	<b>-287 475,27</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>161 442,27</b>	<b>181,20</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	161 442,27	181,20
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>101 909,19</b>	<b>0,36</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	101 909,19	0,36
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-211 309,97</b>	<b>-287 294,43</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>5 386,98</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II.	Odsetki, w tym:		5 386,98
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 378,91</b>	<b>167,95</b>
I.	Odsetki, w tym:	54,33	45,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	3 324,58	122,95
<b>I.</b>	<b>Zysk /strata brutto (J+/-K-L+/-M)</b>	<b>-214 688,88</b>	<b>-282 075,40</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-214 688,88</b>	<b>-282 075,40</b>



## Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych

Lp.	Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-214 688,88</b>	<b>-282 075,40</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-1 272 022,30</b>	<b>-297 195,45</b>
1.	Amortyzacja		
2.	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 183 126,02	-555 107,37
7.	Zmiana stanu należności	-660 655,63	-44 526,87
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-133 917,49	1 828,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	705 676,84	300 609,80
10.	Inne korekty z działalności operacyjnej		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-1 486 711,18</b>	<b>-579 270,85</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>480 000,00</b>	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	480 000,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>355 386,98</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		355 386,98
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>480 000,00</b>	<b>-355 386,98</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>175 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 100 000,00	175 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		

1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>175 000,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>93 288,82</b>	<b>-759 657,83</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>93 288,82</b>	<b>-759 657,83</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>16 549,24</b>	<b>2 619 751,40</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>109 838,06</b>	<b>1 860 093,57</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

### Jednostkowe Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>5 857 979,89</b>	<b>2 556 829,92</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2. – korekty błędów		
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>5 857 979,89</b>	<b>2 556 829,92</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>150 581,50</b>	<b>143 660,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)		
1. – umorzenia udziałów (akcji)		
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>150 581,50</b>	<b>143 660,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 697 552,65</b>	<b>4 910 149,15</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)		
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
4. - wniesienie aportu		
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty		
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>6 697 552,65</b>	<b>4 910 149,15</b>

<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)		
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych		
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>282 745,00</b>	<b>1 760 879,00</b>
<b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>175 000,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	1 100 000,00	175 000,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego	1 100 000,00	175 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu) - rejestracja emisji akcji		
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>1 382 745,00</b>	<b>1 935 879,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-259 864,36</b>	<b>125 548,39</b>
<b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>147 358,54</b>	<b>125 548,39</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2. – korekty błędów		
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>147 358,54</b>	<b>125 548,39</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych		
B. zmniejszenie (z tytułu)		
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>147 358,54</b>	<b>125 548,39</b>
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>407 222,90</b>	<b>385 412,75</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2. – korekty błędów		
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>407 222,90</b>	<b>385 412,75</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	1 013 034,90	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 013 034,90	
B. zmniejszenie (z tytułu)		
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 420 257,80</b>	<b>385 412,75</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 272 899,26</b>	<b>-259 864,36</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-214 688,88</b>	<b>-282 075,40</b>
A. zysk netto		
B. strata netto	214 688,88	282 075,40
C. odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 743 291,01</b>	<b>6 447 748,39</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 743 291,01</b>	<b>6 447 748,39</b>

## **KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, SYTUACJĘ FINANSOWĄ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA I WYNIKI OSIĄGANE W I KWARTALE 2022 R.**

Kool2Play S.A.

W I kwartale 2022 roku trwały prace developerskie zamykające pierwszego milestone'a gry Uragun, tj. prace przygotowawcze do premiery gry na platformie Steam w trybie Early Access. W dniu 12 kwietnia 2022 miała miejsce premiera pierwszej gry Emitenta pod nazwą Uragun. Została ona upubliczniona w wspomnianym trybie na platformie Steam – a więc w formie niedokończonej produkcji. Celem udostępnienia gry w trybie „wczesnego dostępu” było pozyskanie opinii graczy i mediów na temat jej jakości oraz wybranie dalszej ścieżki rozwoju zgodnej z oczekiwaniami klientów.

Uragun spotkał się z bardzo dużym uznaniem graczy – aż 94% pozytywnych ocen na Steam na dzień oddania niniejszego raportu. Na zakończonych 24 kwietnia 2022 roku targach PAX East w Bostonie gra otrzymała nagrodę Writer's Choice Award od serwisu Marooners' Rock, zaś uznany na całym świecie serwis Gamepressure umieścił Uraguna na liście 15 najlepszych gier PAX w kategorii Indie Games. Również inne media przyjęły grę z wielkim entuzjazmem. Poniżej kilka przykładowych opinii międzynarodowych mediów:

<https://primagames.com/featured/uragun-was-the-surprise-banger-of-pax-east-2022>

<https://www.thumbculture.co.uk/uragun-preview>

<https://www.gamingdeputy.com/uragun-impressions-in-early-access>

<https://www.stackup.org/post/pax-east-uragun>

<https://rectifygaming.com/pax-east-2022-kool2plays-uragun-emphasizes-on-tight-controls-addictive-gameplay/>

<https://www.gamepur.com/features/uragun-early-access-hands-on-impressions>

<https://seasonedgaming.com/2022/04/18/preview-uragun/>

<https://drothspotlight.com/kool2play-is-showing-off-uragun-at-pax/>

Na czerwiec bieżącego roku przewidziano zaprezentowanie dalszej ścieżki rozwoju gry. Zaplanowano również aktualizację Uraguna w postaci dużej ilości nowej, dodatkowej zawartości jest oczekiwana na przełomie lipca i sierpnia 2022 roku. Do tego czasu gra będzie otrzymywała na bieżąco mniejsze aktualizacje i poprawki.

Ponadto planowana jest akcja promocyjna Uraguna skoncentrowana na animacji sprzedaży gry na platformie Steam. Celem tej promocji jest uruchomienie przynajmniej raz w miesiącu wydarzenia zachęcającego do zakupu poprzez tymczasowe obniżki ceny lub sprzedaż Uraguna w pakiecie z innymi powiązаныmi tematycznie grami.



Jednocześnie Emitent informuje, że ze względu na zainteresowanie wyrażone podczas targów PAX przez międzynarodowych wydawców gier, Emitent rozważa wydanie Uraguna poprzez firmę trzecią. Podjęcie ostatecznej decyzji odbędzie się na podstawie analizy korzyści Emitenta wynikających z otrzymanych ofert.

#### Project X: Friendship (nazwa kodowa)

Jest to zręcznościowa łamigłówka tzw. action puzzle, nastawiona na kooperację (multiplayer co-op), w której gracze łączą siły, by przetrwać w labiryncie, który mogą kontrolować! Najważniejsze cechy Project X: Friendship to: nowatorska formuła rozgrywki łącząca w wyjątkowy sposób proste i sprawdzone mechaniki dające olbrzymią frajdę, krótkie i pełne emocji sesje gry pełne satysfakcjonujących interakcji z przyjaciółmi lub innymi graczami (np. Fall Guys, Among Us) oraz świeży gatunek

action puzzle (np. Tetris/Pac-Man 99, Loot River) z większym naciskiem na social co-op experience. Data premiery to I kwartał 2023 roku.

W I kwartale 2022 zespół developerski gry Friendship wykonał następujące, zaplanowane na ten etap prace:

- opracowano Roadmapę projektu
- Dokonano refaktoru kodu umożliwiającego produkcję gry bez długu technologicznego
- Kontynuowano prace nad podstawowymi mechanikami rozgrywki (core mechanics) z naciskiem na player experience
- Zamknięto opracowanie Art Direction
- Opracowano projekty koncepcyjne i wstępne modele postaci, przeciwników i świata rozgrywki (2 pierwsze biomy)
- Ukończono modele 1 bohatera i 1 przeciwnika wraz z animacjami i efektami specjalnymi
- ukończono modele pierwszego biomu wraz z dekoracjami i zaimportowano je do silnika i generatora poziomów
- ukończono movement system
- kontynuowano prace nad mechaniką dash & combat
- kontynuowano prace nad mechaniką swap (2 iteracje)
- kontynuowano pracę nad generatorem proceduralnym dla poziomów

#### Project Y (nazwa kodowa)

Na dzień niniejszego raportu spółka posiada 3 różne prototypy gier gotowych do dalszego rozwoju i produkcji trzeciej gry. O wyborze jej kierunku Zarząd podejmie decyzję w 2023 roku. Planowana premiera tej gry nastąpi w II kwartale 2024 roku.

#### Kool Things sp. z o.o.

Najważniejszym wydarzeniem I kwartału 2022 r w spółce zależnej Kool Things było rozpoczęcie bezpośredniej szerokiej i długoterminowej współpracy z The Pokemon



Company oraz Huuuge Games. Ponadto spółka generuje przychody i zyski ze współpracy ze w sumie kilkunastoma innymi kontrahentami.

Kool Things sp z o.o. pracuje również nad autorskim projektem, którego celem jest przeskalowanie zasięgu działań i wyników finansowych. Jest nim oprogramowanie znane pod nazwą Buffmaker - platforma software as a service (SaaS) o międzynarodowym zasięgu działania z planowaną na I kwartał 2023 roku komercjalizacją.

Buffmaker pozwoli na szybkie przeskalowanie działań Spółki na arenie międzynarodowej, a co za tym idzie przeskalowania przychodów i zysków. Będzie to możliwe dzięki temu, że dużą część procesów wykonywanych obecnie przez pracowników (analitka, raporty, wybór influencerów na potrzeby klientów, dystrybucje kodów review i preview) przejmie oprogramowanie wyposażone w zaawansowane algorytmy Sztucznej Inteligencji. Planowanym sposobem monetyzacji tego oprogramowania jest dostęp do niego dla firm trzecich w ramach kilku zróżnicowanych pakietów subskrypcji

Zespół developerów wykonał następujące prace w I kwartale 2022 roku przy platformie Buffmaker:

- Przepisano moduł Twitch ze starego API V5 na najnowsze
- Lista Twitch top games została przepisana z wykorzystaniem wewnętrznych, poszerzonych danych
- Poprawiony został moduł scrapowania danych Steam
- Poprawki UI i back-endu modułu wysyłki mailingów
- Kontynuowano prace nad back-endem i ML w module rekomendacji

Na II i III kwartał 2022 roku zaplanowano następujące prace:

- Poszerzenie modułu YT o scrapowanie danych dla dowolnego kanału/gry
- Poszerzenie modułu Twitch o kolejne 9 języków
- Dalsze prace nad zunifikowanym katalogiem gier
- Stworzenie rankingu top tagów Steam

- Stworzenie jobów automatyzujących pobieranie niektórych raportów do bazy narzędzia

#### Jednostkowy bilans

W jednostkowym bilansie sporządzonym na dzień 31.03.2022 r. w pozycji inwestycje długoterminowe wykazano wartość udziałów w Kool Things sp. z o.o., których wartość nie zmieniła się w stosunku do stanu na 31.12.2021 r. i wynosi 2 606 057,99 zł. Inwestycje długoterminowe są jedyną pozycją aktywów trwałych Spółki.

W aktywach obrotowych jednostkowego bilansu dominującą pozycję stanowi produkcja w toku realizacji, odpowiadająca kwocie nakładów poniesionych na tworzenie gier. Według stanu na dzień 31.03.2022 r. Spółka poniosła łączne nakłady na produkcję gier w wysokości 7 785 980,54 zł. Wzrost wartości nakładów był przede wszystkim efektem realizowanych prac deweloperskich związanych z grą Urangun oraz ProjectX Friendship.

Wykazane w bilansie należności dotyczą należności od jednostek powiązanych w kwocie 685 222,61 zł, należności podatkowych z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) w kwocie 105 500,63 zł oraz pozostałych należności.

Na pozycję inwestycje krótkoterminowe składają się wyłącznie środki pieniężne oraz kwota pożyczki udzielonej spółce zależnej. Łączna wartość środków pieniężnych na dzień 31.03.2022 wyniosła 109 839,06 zł. Zmniejszanie wartości środków pieniężnych wynika z ich wydatkowania na produkcję gier. Środki pieniężne w ocenie Zarządu zabezpieczają bieżące funkcjonowanie Spółki oraz prowadzone prace deweloperskie w zakresie produkcji gier.

Kapitały uległy zwiększeniu w porównaniu do stanu na 31.12.2021 r., które wynikało z dokonanych wpłat na poczet kapitału własnego z tytułu nowej emisji akcji.

Zobowiązania dotyczą:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 231 399,67 zł i związane są z bieżącymi zakupami na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej;
- zobowiązań z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń w łącznej kwocie 153 466,31 zł na które składają się zobowiązania wobec ZUS oraz urzędu skarbowego;
- pozostałych zobowiązań.

### Jednostkowy rachunek zysków i strat

Przychody ze sprzedaży wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Kool2Play S.A. za okres od 01.01 do 31.03.2022 uległy zwiększeniu o kwotę 766 917,90 zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Na zwiększenie wartości przychodów wpływ miało zwiększenie wartości zmiany stanu produktów. Zmiana stanu produktów w odpowiada zwiększeniu nakładów poniesionych na tworzenie gier wykazanych w pozycji produkcja w toku realizacji.

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

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

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

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

### Skonsolidowany bilans

W I kwartale 2022 Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Sprawozdaniem powyższym objęto następujące jednostki:

- Kool2play Spółka Akcyjna – jako jednostkę dominującą
- Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - jako jednostkę zależną

Aktywa trwałe nie stanowią istotnej pozycji w skonsolidowanym bilansie. Dotyczą głównie posiadanych przez grupę środków trwałych.

Główną pozycję aktywów skonsolidowanego bilansu stanowią aktywa obrotowe, które na dzień 31.03.2022 r. wyniosły 13 437 401,68 zł. Na aktywa obrotowe składają się:

- produkcja w toku realizacji, która odpowiada kwocie nakładów poniesionych na rozwój gier oraz oprogramowania Buffmaker w spółce zależnej, łączna kwota poniesionych nakładów na prace rozwojowe wyniosła 11 496 037,58 zł;

- należności w kwocie 1 599 273,76 zł na które składały się:

(a) należności z tytułu podatków, głównie podatku od towarów i usług (VAT) w kwocie 335 196,38 zł,

(b) należności w handlowych z których większość dotyczy spółki zależnej (kwota 379 531,48 zł),

(c) pozostałych należności w kwocie 884 545,90 zł;

- inwestycje krótkoterminowe odpowiadają posiadanej przez grupę gotówce, która według stanu na 31.03.2022 r. wynosiła 268 130,97 zł.

Kapitały grupy na dzień 31.03.2022 r. wyniosły 7 593 701,62 zł na które składały się Kapitał fundusz podstawowy, który odpowiada kapitałowi podstawowemu jednostki dominującej, kapitał zapasowy o wartości 6 567 373,07 zł.

W wyniku konsolidacji ujawniono ujemną wartość firmy z konsolidacji na dzień 31.03.2022 r. miała ona wartość 138 860,51 zł, która jest rozliczana przez okres 5 lat.

Zobowiązania krótkoterminowe w skonsolidowanym bilansie dotyczą: kredytów i pożyczek (345 910,77 zł) zaciągniętych przez spółkę zależną, zobowiązań handlowych o łącznej wartości na dzień 31.03.2022 r. 687 174,21 zł.

Łączna kwota przychodów wygenerowanych przez grupę kapitałową Emitenta okresie 01.01 – 31.03.2022 roku to 967 491,14 zł, na którą składają się:

- przychody netto ze sprzedaży usług/produktów o wartości 1 401 483,25 zł;

- zmiana stanu produktów 1 566 007,89 zł.

Przychody ze sprzedaży usług/produktów dotyczą w szczególności usług marketingowych świadczonych przez spółkę zależną Grupy. Zmiana stanu produktów odpowiada poniesionym w okresie 01.01. – 31.03.2022 r. nakładom na produkcję gier oraz na oprogramowanie w spółce zależnej.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 3 366 701,85 zł, co przy wygenerowaniu przychodów na poziomie to 2 967 491,14 zł przyczyniło się do wygenerowania ujemnego wyniku na sprzedaży na poziomie 399 210,71 zł.

Działalność finansowa nie miała istotnego wpływu na wynik Grupy.

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

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

Spółki należące do Grupy Kapitałowej prowadziły w I kwartale roku 2022 cztery projekty w ramach prac badawczo-rozwojowych na podstawie umów podpisanych z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju.

Kool2Play S.A.

W dniu 27 września 2019 r. Spółka pozyskała dofinansowanie na realizację projektu pt.: „Opracowanie innowacyjnych modułów gry, opartych na sztucznej inteligencji wirtualnych postaci (Agentów) pozwalających na symulację ich realistycznego zachowania i interakcji z graczem.”, w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014- 2020 działanie 1.2 „Game Inn”. W konsekwencji w dniu 28 października 2019 r. Emitent zawarł z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie.

Spółka podpisała z NCBiR aneks do ww. umowy przedłużający czas realizacji projektu do 31 grudnia 2022 roku.

Przyznana kwota dofinansowania wyniosła: 1 676 730 zł

Łączna wartość projektu: 2 794 550 zł

Lata realizacji projektu: 2020-2023

Charakter dofinansowania: bezzwrotne

Celem projektu jest stworzenie uniwersalnego silnika do gier do zarządzania zasobami, który będzie w wykorzystany w pełnym zakresie w przyszłych grach Emitenta.

Kwota niezbędna do realizacji projektu, która nie została objęta przyznanym dofinansowaniem zostanie pokryta ze środków własnych, przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Spółkę, a także z kwot pozyskanych z tytułu emisji akcji.

Dnia 16 grudnia 2021 roku Spółka podpisała umowę z Narodowe Centrum Centrum Badań i Rozwoju o numerze POIR.01.01.01-00-0365/21-00 na wykonanie projektu o nazwie "Rozwój i implementacja algorytmów do budowania sztucznej inteligencji przeciwników w formie dynamicznie dopasowującego poziom trudności, wieloagentowego i heterogenicznego środowiska przy wykorzystaniu metod uczenia przez wzmocnienie na potrzeby innowacyjnych modułów w grze Uragun" w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie "Projekty B+R przedsiębiorstw" Konkurs: 1/1.1.1/2021 – Szybka ścieżka.

Przyznana kwota dofinansowania wyniosła: 2 237 203,50 zł

Łączna wartość projektu: 3 728 672,50 zł

Lata realizacji projektu: 2021-2023

Charakter dofinansowania: bezzwrotne

Głównym celem projektu będzie przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych, w rezultacie których wytworzona zostanie innowacja produktowa na skalę międzynarodową, w postaci technologii – modułów silnika do przyszłych gier Spółki w tym między innymi gry Uragun. Będzie to moduł sztucznej inteligencji przeciwników, gdzie przeciwnicy - Agenci, będą posługiwali się własną inteligencją oraz moduł dynamicznego dopasowywania poziomu trudności, polegający na ewaluacji poziomu gracza zarówno pod względem zręcznościowym jak i taktycznym. Powstały rezultat prac zostanie docelowo zaimplementowany w grach produkowanych przez Spółkę m.in. w silniku do gry Uragun vs AI. Realizacja projektu pozwoli na tworzenie zupełnie nowego rodzaju rozgrywki, dopasowanej indywidualnie do konkretnego gracza. Kwota niezbędna do realizacji projektu, która nie została objęta przyznanym

dofinansowaniem zostanie pokryta ze środków własnych, przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Spółkę, a także z kwot pozyskanych z tytułu emisji akcji.

Dnia 28 listopada 2021 roku Spółka podpisała umowę z Narodowe Centrum Badań i Rozwoju o numerze POIR.01.01.01-00-0646.21-00 na wykonanie projektu o nazwie "Narzędzie do automatycznego testowania gier z wykorzystaniem sztucznej inteligencji" w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 działanie "Projekty B+R przedsiębiorstw" Konkurs: 1/1.1.1/2021 – Szybka ścieżka.

Przyznana kwota dofinansowania wyniosła: 3 014 694,00 zł

Łączna wartość projektu: 5 024 490,00 zł

Lata realizacji projektu: 2021-2023

Charakter dofinansowania: bezzwrotne

Głównym celem projektu będzie prowadzenie prac badawczo-rozwojowych, w rezultacie których wytworzona zostanie innowacja procesowa na skalę międzynarodową, w postaci nowego zautomatyzowanego narzędzia do testowania gier. Dotychczas prace związane z weryfikacją poprawności gry komputerowej pod kątem występowania w niej różnorodnych błędów były wykonywane przez testerów ręcznie. Opracowane rozwiązanie pozwoli wesprzeć testera w wykonywaniu powtarzalnych i czasochłonnych czynności, a jednocześnie zwiększyć ich dokładność. Kwota niezbędna do realizacji projektu, która nie została objęta przyznanym dofinansowaniem zostanie pokryta ze środków własnych, przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Spółkę, a także z kwot pozyskanych z tytułu emisji akcji.

#### Kool Things sp. z o.o.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Kool Things sp. z o.o. zrealizowała z powodzeniem i rozliczyła projekt POIR.01.01.01-00-1391/19. POIR Działanie 1.1: Projekty B+R przedsiębiorstw Poddziałanie 1.1.1: Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa Konkurs nr. 6/1.1.1/2019-Szybka Ścieżka. pt.: „Opracowanie innowacyjnego rozwiązania do analizy rynku gier video, do dystrybucji treści marketingowych oraz do influencer marketingu” w ramach w



ramach Programu Operacyjnego POIR Działanie 1.1: Projekty B+R przedsiębiorstw  
 Poddziałanie 1.1.1: Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez  
 przedsiębiorstwa Konkurs nr. 6/1.1.1/2019-Szybka Ścieżka.

Łączna kwota dofinansowania: 1 902 490,00 zł

Łączna wartość projektu: 2 505 000,00

Lata realizacji projektu: 2020-2022

Charakter dofinansowania: bezzwrotne

Celem projektu było przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych, w rezultacie których wytworzony zostanie innowacyjny produkt na skalę międzynarodową, w postaci nowej technologii, tj. zaawansowanego systemu do analizy rynku gier video, do dystrybucji treści marketingowych oraz do influencer marketingu. Spółka zakończyła z powodzeniem realizację ww. rozwiązania z dniem 28 lutego 2022 roku, efektem jest powstanie pierwszej wersji narzędzia Buffmaker ([www.buffmaker.com](http://www.buffmaker.com)), które obecnie przechodzi fazę testów przed planowaną na pierwszy kwartał 2023 roku komercjalizacją.

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

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

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

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

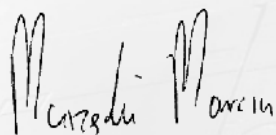
## **INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA ORAZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Na dzień sporządzenia raportu Emitent zatrudniał 27 osób na podstawie umowy o pracę oraz 6 osób na umowach cywilonprawnych.

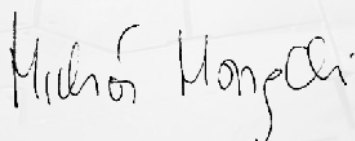
Na dzień sporządzenia raportu spółka zależna Kool Things sp zoo zatrudniała 11 osób na podstawie umowy o pracę oraz 2 osób na umowach cywilonprawnych.

Warszawa, 16 maja 2022 roku

Prezes Zarządu



Członek Zarządu



Członek Zarządu



## DANE KONTAKTOWE

Kontakt dla akcjonariuszy

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

Relacje inwestorskie

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

☎ +48 791 910 702

Media biznesowe

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

☎ +48 530 035 335

Materiały promocyjne do gier

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

☎ +48 518 016 339

Pozostałe zapytania

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

☎ +48 22 3790491

