



RAPORT SKONSOLIDOWANY KOOLZPLAY S.A.

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
Grupy Kapitałowej za rok 2021

Warszawa 21.03.2022

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	19
Informacje dodatkowe	22
Dane kontaktowe	34

NAGŁÓWEK

Sprawozdanie finansowe

SF_GKKOOL2PLAY_2021.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-03-21
KodSprawozdania	SprFinSkonsolidowanaJednostkaIn naWZłotych
WariantSprawozdania	1

WPROWADZENIE

Dane jednostki:

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej	
1A. Nazwa (firma), siedziba	
NazwaFirmy	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	98
2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	0.00
2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	JEDNOSTKA ZALEŻNA
7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31

7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne 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
10. Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek	
10A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	BUZZROUND SPÓŁK Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
10B. W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonej za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek	true
10C. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	METODA NABYCIA
11. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego	

<p>11A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	<p>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.</p> <p>Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
<p>11B. zasady grupowania operacji gospodarczych</p>	<p>Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej</p>
<p>11C. metody wyceny aktywów i pasywów</p>	<p>Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej</p>
<p>11D. dokonywania amortyzacji</p>	<p>Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej</p>

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, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny	NIE DOTYCZY
13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	NIE DOTYCZY

SKONSOLIDOWANY BILANS

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	12 882 805,48	8 680 592,24
A. Aktywa trwałe	12 629,30	266 685,68
I. Wartości niematerialne i prawne	1 000,00	1 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 000,00	1 000,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	11 629,30	12 685,68
1. Środki trwałe	11 629,30	12 685,68
A. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. Urządzenia techniczne i maszyny	8 386,38	9 059,52
D. Środki transportu	3 242,92	3 626,16
E. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
D. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	253 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	253 000,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	12 870 176,18	8 413 906,56
I. Zapasy	10 008 246,42	4 824 979,76
1. Materiały	9 930 004,87	4 740 763,56
2. Półprodukty i produkty w toku	78 241,55	84 216,20
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 793 205,36	830 482,05
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 793 205,36	830 482,05
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 681 389,85	340 265,41
1. - do 12 miesięcy	1 681 389,85	340 265,41
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	318 416,96	86 571,51
C. inne	793 398,55	403 645,13
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	68 724,40	2 758 444,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	68 724,40	2 758 444,75
A. w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
D. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	68 724,40	2 758 444,75
1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	68 724,40	2 758 444,75
2. - inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	12 882 805,48	8 680 592,24
A. Kapitał (fundusz) własny	7 076 719,92	6 985 244,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	150 581,50	143 660,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 567 373,07	4 779 969,57
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:	282 745,00	1 760 879,00
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	300 736,12	80 860,94
VII. Zysk (strata) netto	-224 715,77	219 875,18
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	33 547,64	13 133,33
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	160 785,83	248 487,11
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	160 785,83	248 487,11
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 611 752,09	1 433 727,11
I. Rezerwy na zobowiązania	89 315,59	55 527,89

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 354,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	85 961,59	55 527,89
1. - długoterminowa	0,00	0,00
2. - krótkoterminowa	85 961,59	55 527,89
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	2 272 866,89	559 358,45
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 272 866,89	559 358,45
A. kredyty i pożyczki	568 367,86	189 524,84
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:	1 177 972,05	80 742,24
1. - do 12 miesięcy	1 177 972,05	80 742,24
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	7 085,00	7 941,80
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	370 983,36	124 274,46
H. z tytułu wynagrodzeń	6 268,58	840,00
I. inne	142 190,04	156 035,11
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 249 569,61	818 840,77
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 249 569,61	818 840,77
1. - długoterminowe	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	3 249 569,61	818 840,77

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 730 292,98	4 938 333,82
J. - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 541 017,09	1 939 875,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 189 275,89	2 998 457,89
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	9 653 117,59	5 041 751,64
I. Amortyzacja	36 497,89	116 716,29
II. Zużycie materiałów i energii	186 103,91	112 042,37
III. Usługi obce	4 491 861,17	1 870 048,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	61 990,73	44 910,34
1. - podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 135 242,01	2 863 955,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	700 848,21	0,00
1. - emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34 221,73	32 651,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 351,94	1 427,30
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	77 175,39	-103 417,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	97 138,85	130 510,22
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	28 894,17	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	68 244,68	130 510,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 325,74	104 946,51
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	19 325,74	104 946,51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	154 988,50	-77 854,11
G. Przychody finansowe	7 232,93	11 285,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	5 431,98	135,00
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	1 800,95	11 150,70
H. Koszty finansowe	83 141,17	11 385,88
I. Odsetki, w tym:	11 668,58	9 480,52
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	71 472,59	1 905,36
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)	79 080,26	-77 954,29
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)	166 781,54	9 746,99

O. Podatek dochodowy	371 083,00	-214 286,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	20 414,31	4 157,81
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-224 715,77	219 875,18

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 985 244,69	2 381 962,89
1. - korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	6 985 244,69	2 381 962,89
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	143 660,00	117 800,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6 921,50	25 860,00
A. zwiększenie (z tytułu)	6 921,50	25 860,00
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	6 921,50	25 860,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. - umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	150 581,50	143 660,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 779 969,57	1 330 239,21
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 787 403,50	3 449 730,36
A. zwiększenie (z tytułu)	1 787 403,50	3 449 730,36
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 787 403,50	3 449 730,36
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	6 567 373,07	4 779 969,57
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	1 760 879,00	853 062,74

1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 478 134,00	907 816,26
A. zwiększenie (z tytułu)	139 391,00	1 760 879,00
kapitał z wyceny programu motywacyjnego	139 391,00	143 354,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcje seria E	0,00	1 617 525,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	1 617 525,00	853 062,74
rejestracja podwyższenia kapitału seria C	1 617 525,00	853 062,74
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	282 745,00	1 760 879,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	300 736,12	80 860,94
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	497 137,00	277 261,82
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	497 137,00	277 261,82
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	497 137,00	277 261,82
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	300 736,12	80 860,94
9. Wynik netto	-224 715,77	219 875,18
A. zysk netto	0,00	219 875,18
B. strata netto	224 715,77	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 076 719,92	6 985 244,69
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 076 719,92	6 985 244,69

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	-224 715,77	219 875,18
II. Korekty razem	-3 014 100,26	-2 406 899,43
1. Zyski (straty) mniejszości	20 414,31	4 157,81
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	36 497,89	116 716,29
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)	0,00	-3 135,29
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-28 894,17	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	33 787,70	55 527,89
10. Zmiana stanu zapasów	-5 043 875,66	-2 838 022,50
11. Zmiana stanu należności	-1 962 723,31	411 653,35
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 334 665,42	-631 936,47
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 683 728,84	565 840,77
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 238 816,03	-2 187 024,25
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	28 894,17	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 894,17	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	35 441,51	118 373,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 441,51	118 373,40
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)	-6 547,34	-118 373,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 847 037,84	4 252 812,22
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	176 800,00	4 240 052,62
2. Kredyty i pożyczki	4 670 237,84	12 759,60
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	4 291 394,82	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	4 291 394,82	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)	555 643,02	4 252 812,22
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 689 720,35	1 947 414,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 689 720,35	1 947 414,57
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 758 444,75	811 030,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	68 724,40	2 758 444,75
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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 pozycji zapasy Grupa wykazuje m. in. koszty związane z pomyślnie zakończonymi produkcjami gier.

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 zapasy.

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.

Wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową pozostałych wartości niematerialnych stanowi cenę nabycia. 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.

2. Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

Nie wystąpiły.

3. Struktura kapitału zakładowego

Seria akcji	Wartość		% udział
	Ilość akcji	nominalna akcji	
A1	850 000	85 000,00	56,4%
A2	150 000	15 000,00	10,0%
B	178 000	17 800,00	11,8%
C	78 600	7 860,00	5,2%
D	180 000	18 000,00	12,0%
E	18 000	1 800,00	1,2%
F	51 215	5 121,50	3,4%
Razem	1 505 815	150 581,50	100,0%

Na dzień sporządzenia sprawozdania kapitał akcyjny dzieli się na 1 505 815 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda. W pozycji pozostałe kapitały rezerwowe zaprezentowano kapitał z wyceny warrantów subskrypcyjnych.

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 2021 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.

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 2021 jednostka dominująca i spółka zależna dokonały przeliczenia rezerwy na niewykorzystane urlopy. Wykazane one zostały w pozycji rezerwy na świadczenia pracownicze – krótkoterminowe.

BO	55 527,89 zł
Zwiększenie utworzenie rezerw	30 433,70 zł
BZ	85 961,59 zł

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 zmiany w wartości odpisów aktualizujących wartość należności. Odpis aktualizujący wartość należności w jednostce zależnej wynosi 118 tys. zł.

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 gier w spółce dominującej kwota 1 434 635,62 zł;
- programu Buffmaker w spółce zależnej 1 814 933,99 zł.

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.	KOOLTHING Sp. z o.o.	korekty konsolidacyjne	Razem 2021
Podatek dochodowy bieżący				0,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie		114 729,00		114 729,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	3 354,00		253 000,00	256 354,00
Razem	3 354,00	114 729,00	253 000,00	371 083,00

Dane dotyczące wyliczenia bieżącego zobowiązania podatkowego znajdują się w tabeli po zestawieniu zmian w kapitale własnym. Dane dotyczą jednostki dominującej.

Grupa nie jest podatkową grupą kapitałową i nie przedstawia zagregowanych danych w zakresie podatku dochodowego.

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 2021 Grupa poniosła nakłady na środki trwałe w wysokości 40 tys. zł. Poniżej tabelę dotyczącą środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BO 01.01.2021			135 809,60	54 390,24	64 783,92	254 983,76
Zwiększenia aktualizacja wartości						
Zwiększenia nabycia			36 497,89	3 242,92		39 740,81
Przemieszczenie wewnętrzne			9 059,52		-9 059,52	
Zmniejszenia aktualizacja wartości						
Zmniejszenia rozchód				-54 390,24		-54 390,24
BZ 31.12.2021			181 367,01	3 242,92	55 724,40	240 334,33

Umorzenie

BO 01.01.2021			-135 809,60	-50 764,08	-55 724,40	-242 298,08
Amortyzacja za okres			-36 497,89			-36 497,89
Zwiększenia aktualizacja wartości						
Zwiększenia nabycia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia aktualizacja wartości						
Zmniejszenia rozchód				50 764,08		50 764,08
BZ 31.12.2021			-172 307,49		-55 724,40	-228 031,89

Odpisy aktualizujące

BO 01.01.2021						
Zwiększenia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia						
BZ 31.12.2021						

Wartość netto

BO 01.01.2021			9 059,52	3 626,16		12 685,68
BZ 31.12.2021			9 059,52	3 242,92		12 302,44

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	CAD
31.12.2021	4,0600	4,5994	0,639	3,192
kurs średni roczny	3,8757	4,5775	0,6020	3,0916

V. Połączenie spółek

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nastąpiło połączenie spółki BUZZROUND sp. z o.o. ze spółką KOOL2PLAY S.A. W dniu 8 grudnia 2021 r. zostało zarejestrowane połączenie spółki BUZZROUND sp. z o.o. ze spółką KOOL2PLAY S.A. Spółka BUZZROUND nie prowadziła działalności. W ramach połączenia jednostek nie wyemitowano nowych akcji.

- wartość godziwa aktywów netto 3 822 411,40 zł;

- ujemna wartość firmy 3 101 851,13 zł.

Ujemna wartość firmy będzie amortyzowana przez okres 5 lat.

Dla potrzeb sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK KOOL2PLAY dokonano eliminacji skutków rozliczenia połączenia.

V. Pozostałe informacje

1. Zarząd jednostki dominującej oraz zarządy spółek wchodzących w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie posiadają żadnych innych informacji, nieujawnionych 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 2021, jak i w roku poprzednim, nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązanymi, 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 powiązanymi 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 31.12.2021 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	345
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 2020 wyniosło 9,0 tys. zł netto.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 wyniosło 15 tys. zł netto za badanie jednostkowe oraz 9 tys. zł za skonsolidowane.

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 mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

Początek roku 2022 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2022.

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

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

Kool2Play

KOOL2PLAY

