

## SPRAWOZDANIE ZARZĄDU SPÓŁKI KOOL2PLAY S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

(dalej: „Spółka”)

### sporządzone na podstawie art. 6a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych

#### I. Podstawa prawna sporządzenia Sprawozdania Zarządu

Podstawą prawną sporządzenia niniejszego Sprawozdania Zarządu Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Białostocka 22, lok. H11, 03-741 Warszawa, KRS: 0000781892 (dalej: „Spółka”) (dalej: „**Sprawozdanie Zarządu**”) jest treść art. 6a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2554, ze zm.), zgodnie z którym, jeżeli wpłaty należne na poczet akcji w celu podwyższenia przez spółkę publiczną kapitału zakładowego mają zostać dokonane przez potrącenie wierzytelności spółki z tego tytułu z wierzytelnością subskrybenta względem spółki, zarząd spółki sporządza pisemne sprawozdanie.

#### II. Wskazanie tytułu prawnego, z którego wynika wierzytelność subskrybenta względem spółki oraz wartość tej wierzytelności

Wierzytelność subskrybenta – Pani Aleksandry Burzyńskiej (dalej: „**Subskrybent**”, „**Akcjonariusz**”) względem Spółki wynika z zawartych przez Spółkę i Subskrybenta umów pożyczek, tj.:

1. Umowy pożyczki z dnia 30 sierpnia 2022 roku na podstawie, której Akcjonariusz udzielił Spółce pożyczki pieniężnej w kwocie 200.000,00 zł, z terminem spłaty pożyczki przypadającym do dnia 30 listopada 2022 roku (dalej: „**Umowa pożyczki 1**”). Za dzień wypłaty pożyczki strony umowy pożyczki uznały dzień obciążenia rachunku bankowego pożyczkodawcy, tj. Akcjonariusza. Kwota pożyczki podlega oprocentowaniu w wysokości 8 % w stosunku rocznym. Wpłata pożyczki została zrealizowana dnia 1 września 2022 roku.

Mimo upływu terminu do zwrotu na rzecz Pożyczkodawcy wierzytelności wynikającej z Umowy pożyczki 1, Strony zgodnie postanowiły, iż do dnia uregulowania zobowiązania wynikającego z Umowy pożyczki 1 przez Spółkę naliczane będą odsetki umowne przewidziane w Umowie pożyczki 1 w wysokości 8% w stosunku rocznym.

W konsekwencji na dzień 26 maja 2023 roku Akcjonariuszowi przysługuje wierzytelność z tytułu Umowy pożyczki 1 w łącznej wysokości 211.747,95 zł.

- Umowy pożyczki z dnia 15 września 2022 roku na podstawie której Akcjonariusz udzielił Spółce pożyczki pieniężnej w kwocie 200.000,00 zł, z terminem spłaty pożyczki przypadającym do dnia do dnia 30 listopada 2022 roku (dalej: „**Umowa pożyczki 2**”). Za dzień wypłaty pożyczki strony umowy pożyczki uznały dzień obciążenia rachunku bankowego pożyczkodawcy, tj. Akcjonariusza. Kwota pożyczki podlega oprocentowaniu w wysokości 8 % w stosunku rocznym. Wpłata pożyczki została zrealizowana dnia 16 września 2022 roku.

Mimo upływu terminu do zwrotu na rzecz Pożyczkodawcy wierzytelności wynikającej z Umowy pożyczki 2, Strony zgodnie postanowiły, iż do dnia uregulowania zobowiązania wynikającego z Umowy pożyczki 2 przez Spółkę naliczane będą odsetki umowne przewidziane w Umowie pożyczki 2 w wysokości 8% w stosunku rocznym.

W konsekwencji na dzień 26 maja 2023 roku Akcjonariuszowi przysługuje wierzytelność z tytułu Umowy pożyczki 2 w łącznej wysokości 211.090,41 zł.

- Umowy pożyczki z dnia 17 października 2022 roku na podstawie której Akcjonariusz udzielił Spółce pożyczki pieniężnej w kwocie 200.000,00 zł, z terminem spłaty pożyczki przypadającym do dnia do dnia 30 listopada 2022 roku (dalej: „**Umowa pożyczki 3**”). Za dzień wypłaty pożyczki strony umowy pożyczki uznały dzień obciążenia rachunku bankowego pożyczkodawcy, tj. Akcjonariusza. Kwota pożyczki podlega oprocentowaniu w wysokości 8 % w stosunku rocznym. Wpłata pożyczki została zrealizowana w dwóch częściach, tj. kwota 120.000 zł dnia 17 października 2022 roku, a kwota 80.000 dnia 21 października 2022 roku.

Mimo upływu terminu do zwrotu na rzecz Pożyczkodawcy wierzytelności wynikającej z Umowy pożyczki 3, Strony zgodnie postanowiły, iż do dnia uregulowania zobowiązania wynikającego z Umowy pożyczki 3 przez Spółkę naliczane będą odsetki umowne przewidziane w Umowie pożyczki 3 w wysokości 8% w stosunku rocznym.

W konsekwencji na dzień 26 maja 2023 roku Akcjonariuszowi przysługuje wierzytelność z tytułu Umowy pożyczki 3 w łącznej wysokości 209.661,37 zł.

Łączna wartość wierzytelności przysługująca Akcjonariuszowi z tytułu umów pożyczek, tj. Umowy pożyczki 1, Umowy pożyczki 2 oraz Umowy pożyczki 3 wynosi: 632.499,73 zł, jednakże przedmiotem potrącenia jest kwota **632.496,00 zł**.

### III. Źródło, metoda i założenia wyceny wierzytelności subskrybenta względem Spółki oraz wartość godziwą tej wierzytelności

Wycena wierzytelności przysługującej Akcjonariuszowi w stosunku do Spółki została przeprowadzona zgodnie z wartością pożyczek wynikających z Umowy pożyczki 1, Umowy pożyczki 2 oraz Umowy pożyczki 3 wraz odsetkami na dzień zwarcia Porozumienia w sprawie potrącenia z dnia 26 maja 2023 r.



Oznacza to, iż Zarząd Spółki dla określenia wartości wierzytelności przysługujących Akcjonariuszowi przyjął za wartość kwotę 632.499,73 zł, stanowiącą łączną kwotę udzielonych pożyczek (zgodnie z Umową pożyczki 1, Umową pożyczki 2 oraz Umową pożyczki 3), powiększoną o wartość odsetek umownych narosłych od dnia wypłaty poszczególnych pożyczek, zgodnie z treścią umów pożyczek do dnia dokonania potrącenia, tj. do dnia 26 maja 2023 r.

W wyniku tak przeprowadzonej wyceny, Zarząd Spółki określił łączną wartość wierzytelności wynikających z umów pożyczek, tj. Umowy pożyczki 1, Umowy pożyczki 2 oraz Umowy pożyczki 3 na łączną wartość 632.499,73 zł, jednakże przedmiotem potrącenia jest jedynie kwota **632.496,00 zł**. Wartość godziwa wierzytelności odpowiada wartości w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **IV. Liczba i rodzaj akcji, które mają zostać opłacone w wyniku potrącenia**

Uchwałą nr 01/03/2023/Z z dnia 24 marca 2023 roku Zarządu Kool2Play S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego poprzez emisję akcji serii H w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki, zaprotokołowanej przez notariusz Beatę Witkowską, w siedzibie prowadzonej przez nią Kancelarii Notarialnej w Warszawie, przy ulicy Markowskiej, Repertorium A nr 700/2023 dokonano podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie większą niż 16.000 zł, tj. z kwoty 159.081,50 zł do kwoty nie większej niż 175.081,50 zł, w drodze emisji nie więcej niż 160.000 akcji na okaziciela serii H o wartości nominalnej 10 gr każda. Zarząd ustalił cenę emisyjną akcji serii H na kwotę 4,00 zł za jedną akcję serii H.

W wyniku potrącenia wydanych zostanie 158.124 akcji zwykłych na okaziciela serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 15.812,40 zł, po cenie emisyjnej 4,00 zł za jedną akcję serii H, tj. łącznej cenie 632.496,00 zł.

W wyniku dokonanego potrącenia następuje umorzenie wzajemnych zobowiązań stron, tj. wkład Akcjonariusza na pokrycie 158.124 akcji zwykłych na okaziciela serii H uważa się za dokonany w całości, a zobowiązania Spółki wynikające z Umowy pożyczki 1, Umowy pożyczki 2 oraz Umowy pożyczki 3 zostają spłacone w wysokości 632.496,00 zł. Pozostała do zapłaty na rzecz Subskrybenta, kwota zobowiązań wynikająca z Umowy pożyczki 1, Umowy pożyczki 2 oraz Umowy pożyczki 3 w kwocie 3,73 zł zostanie uregulowana przez Spółkę na rachunek bankowy Akcjonariusza w dniu 26 maja 2023 r.

#### **V. Subskrybenci, których wierzytelność względem spółki ma zostać potrącona z wierzytelnością spółki z tytułu wpłaty na akcje**

Subskrybentem, którego wierzytelności względem Spółki za zostać potrącona z wierzytelnością Spółki z tytułu wpłaty na akcje jest osoba fizyczna – Pani Aleksandra Burzyńska.

**VI. Zmiany wartości wierzytelności subskrybenta względem spółki, zaistniałe w okresie od powstania tych wierzytelności, wraz z ich uzasadnieniem, albo pisemne oświadczenie zarządu stwierdzające niewystąpienie w tym okresie nadzwyczajnych lub nowych okoliczności wpływających na wartość tych wierzytelności.**

Zmiana wartości wierzytelności z tytuł Umowy pożyczki 1, Umowy pożyczki 2 oraz Umowy pożyczki 3 była związana wyłącznie z narastaniem odsetek umownych. Zgodnie z informacjami wskazanymi w punkcie II, pożyczki udzielone na podstawie Umowy pożyczki 1, Umowy pożyczki 2 oraz Umowy pożyczki 3 podlegały oprocentowaniu w wysokości 8 % w stosunku rocznym.

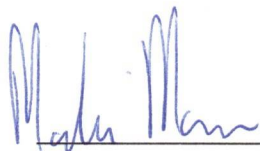
Mimo upływu terminu do zwrotu na rzecz Pożyczkodawcy wierzytelności wynikających z Umowy pożyczki 1, Umowy pożyczki 2 oraz Umowy pożyczki 3, Strony zgodnie postanowiły, iż do dnia uregulowania zobowiązania przez Spółkę z ww. tytułu naliczane będą odsetki umowne przewidziane w umowach pożyczek w wysokości 8 % w stosunku rocznym.

Wartość odsetek narastała od dnia zawarcia Umowy Pożyczki do dnia dokonania potrącenia, tj. do dnia 26 maja 2023 r. Należy wskazać, iż:

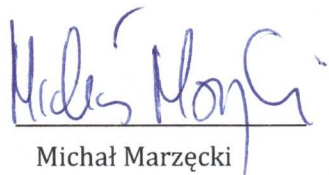
- 1) pierwotna wartość wierzytelności wynikająca z:
  - a) Umowy pożyczki 1 wynosiła 200.000 zł;
  - b) Umowy pożyczki 2 wynosiła 200.000 zł;
  - c) Umowy pożyczki 3 wynosiła 200.000 zł
- 2) przez cały okres obowiązywania umów pożyczek, tj. Umowy pożyczki 1, Umowy pożyczki 2 oraz Umowy pożyczki 3, były one oprocentowane w wysokość 8 % w skali roku, przy czym odsetki umowne były naliczane:
  - a) dla Umowy pożyczki 1 od dnia 1 września 2022 r. do dnia 26 maja 2023 r. od kwoty 200.000 zł oraz wyniosły odpowiednio: 11.747,95 zł;
  - b) dla Umowy pożyczki 2 od dnia 16 września 2022 r. do dnia 26 maja 2023 r. od kwoty 200.000 zł oraz wyniosły odpowiednio: 11.090,41 zł;
  - c) dla Umowy pożyczki 3: od dnia 17 października 2022 r. do dnia 26 maja 2023 r. od kwoty 120.000 oraz wyniosły odpowiednio zł oraz 5.838,90 od dnia 21 października 2023 r. do dnia 26 maja 2023 r. od kwoty 80.000 zł oraz wyniosły odpowiednio 3.822,47 zł.

W konsekwencji łączna wartość wierzytelności wynikających z umów pożyczek, tj. Umowy pożyczki 1, Umowy pożyczki 2 oraz Umowy pożyczki 3 wraz z odsetkami umownymi wynosi 632.499,73 zł, jednakże przedmiotem potrącenia jest jedynie kwota **632.496,00 zł** (pozostała do zapłaty na rzecz Subskrybenta, kwota zobowiązań wynikająca z Umowy pożyczki 1, Umowy pożyczki 2 oraz Umowy pożyczki 3 w kwocie 3,73 zł zostanie uregulowana przez Spółkę na rachunek bankowy Akcjonariusza w dniu 26 maja 2023 r.).

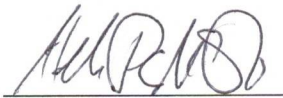
Warszawa, dnia 26 maja 2023 r.



Marcin Marzęcki  
Prezes Zarządu



Michał Marzęcki  
Członek Zarządu



Aleksander Pakulski  
Członek Zarządu