



# **KOOLZPLAY SA**

**JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY 2022**

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022

21 marca 2023

## SPIS TREŚCI

Nagłówek .....	3
Wprowadzenie .....	4
Bilans .....	17
Rachunek zysków i strat .....	22
Zmiany w kapitale własnym .....	24
Rachunek przepływów pieniężnych .....	26
Informacja dodatkowa .....	29
Dane kontaktowe .....	46

## NAGŁÓWEK

Sprawozdanie finansowe

SF\_2022\_K2P.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-03-21
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

## WPROWADZENIE

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	PRAGA
Miejscowość	WARSZAWA
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	PRAGA
Nazwa ulicy	BIAŁOSTOCKA
Numer budynku	22
Numer lokalu	H11
Nazwa miejscowości	WARSZAWA
Kod pocztowy	03-741
Nazwa urzędu pocztowego	WARSZAWA
1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	6201Z
1D. Identyfikator podatkowy NIP	1132864896
1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000781892
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2022-01-01

DataDo	2022-12-31
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
5. Założenie kontynuacji działalności	
5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	true
5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Zapasy koszty produkcji gier</p> <p>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.</p> <p>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</p> <p>Środki trwałe</p> <p>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.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,</li> <li>- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.</li> </ul> <p>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.</p> <p>Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.</p> <p>Środki trwałe w budowie</p> <p>Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.</p>
--	--

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p><b>Inwestycje</b>  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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p><b>Należności, roszczenia i zobowiązania</b>  Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.</p> <p>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.</p>
--	---

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p><b>Rezerwy na zobowiązania</b>  Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.</p> <p><b>Gwarancje</b>  Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.</p> <p><b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>  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.</p> <p><b>Podatek dochodowy</b>  odatek 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.</p> <p><b>Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.</b>  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.</p> <p><b>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.</b>  Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.</p>
--	---



	<p>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</p>
--	--

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Zobowiązania finansowe dzieli się na: - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, - pozostałe zobowiązania finansowe.</p> <p>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</p>
--	--

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.

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Zabezpieczanie przepływów pieniężnych</p> <p>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.</p> <p>W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygaś, 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.</p>
--	---

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>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</p> <p>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.</p>
--	--

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Wartość godziwa ustalana jest w drodze:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 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,</li><li>- oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,</li><li>- zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku,</li><li>- 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,</li><li>- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.</li></ul>
--	--

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Zabezpieczanie wartości godziwej</p> <p>W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia.</p> <p>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.</p>
<p>7B. ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.</p> <p>Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.</p> <p>Przychody ze sprzedaży</p> <p>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.</p>

<p>7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p>	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wariancie pośrednim</p>
<p>7D. pozostałe</p>	<p>Szerzej opisane w punkcie 1 informacji dodatkowej</p>



## BILANS

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	16 255 706,37	10 957 847,30
A. Aktywa trwałe	3 456 057,99	2 606 057,99
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 456 057,99	2 606 057,99
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 456 057,99	2 606 057,99
A. w jednostkach powiązanych	3 456 057,99	2 606 057,99
1. – udziały lub akcje	3 456 057,99	2 606 057,99
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00

3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	12 799 648,38	8 351 789,31
I. Zapasy	11 522 431,99	6 676 813,89
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	11 461 319,16	6 598 572,34
3. Produkty gotowe	61 112,83	78 241,55
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	570 875,30	962 317,91
1. Należności od jednostek powiązanych	427 972,57	617 129,75
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	227 972,57	101 933,48
1. – do 12 miesięcy	227 972,57	101 933,48
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	200 000,00	515 196,27
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	142 902,73	345 188,16
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 667,12	8 855,53
1. – do 12 miesięcy	8 667,12	8 855,53
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25 481,16	118 541,42
C. inne	108 754,45	217 791,21
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	706 341,09	712 657,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	706 341,09	712 657,51
A. w jednostkach powiązanych	502 322,31	696 108,27
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	502 322,31	696 108,27
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	204 018,78	16 549,24
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	204 018,78	16 549,24
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>16 255 706,37</b>	<b>10 957 847,30</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	7 733 298,75	5 857 979,89
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	159 081,50	150 581,50

II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 389 052,65	6 697 552,65
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	229 312,00	282 745,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 272 899,26	-259 864,36
VI. Zysk (strata) netto	228 751,86	-1 013 034,90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 522 407,62	5 099 867,41
I. Rezerwy na zobowiązania	39 617,55	39 617,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 354,00	3 354,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36 263,55	36 263,55
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	36 263,55	36 263,55
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	1 880 892,47	523 763,11
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	1 880 892,47	523 763,11
A. kredyty i pożyczki	870 000,00	70 000,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	150 743,93	353 987,75
1. – do 12 miesięcy	150 743,93	353 987,75
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	657 954,35	84 978,70
H. z tytułu wynagrodzeń	180 768,47	5 841,98
I. inne	21 425,72	8 954,68
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 601 897,60	4 536 486,75
1. Ujemna wartość firmy	2 481 480,89	3 101 851,13
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 120 416,71	1 434 635,62
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	4 120 416,71	1 434 635,62

## 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:	5 674 628,39	3 216 632,99
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	758 509,32	263 622,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 916 119,07	2 953 010,26
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 999 337,78	4 275 343,03
I. Amortyzacja	0,00	20 858,57
II. Zużycie materiałów i energii	65 826,47	116 430,03
III. Usługi obce	1 861 158,20	1 647 771,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 413,52	3 937,41
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 409 134,74	2 174 506,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	584 918,26	287 032,37
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	55 757,87	18 454,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 128,72	6 351,94
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-324 709,39	-1 058 710,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	653 049,92	49 742,50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	653 049,92	49 742,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	110 379,83	994,24
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	110 379,83	994,24

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	217 960,70	-1 009 961,78
G. Przychody finansowe	26 214,04	5 431,98
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:	26 214,04	5 431,98
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	15 422,88	5 151,10
I. Odsetki, w tym:	587,98	222,03
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	14 834,90	4 929,07
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	228 751,86	-1 009 680,90
J. Podatek dochodowy	0,00	3 354,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	228 751,86	-1 013 034,90

**ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 857 979,89	6 554 823,79
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 857 979,89	6 554 823,79
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	150 581,50	143 660,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 500,00	6 921,50
A. zwiększenie (z tytułu)	8 500,00	6 921,50
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	8 500,00	6 921,50
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	159 081,50	150 581,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 697 552,65	4 910 149,15
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 691 500,00	1 787 403,50
A. zwiększenie (z tytułu)	1 691 500,00	1 787 403,50
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 691 500,00	1 787 403,50
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	8 389 052,65	6 697 552,65
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00



4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	282 745,00	1 760 879,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-53 433,00	-1 478 134,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	139 391,00
kapitał z wyceny programu motywacyjnego	0,00	139 391,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	53 433,00	1 617 525,00
kapitał z wyceny programu motywacyjnego	53 433,00	1 617 525,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	229 312,00	282 745,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 272 899,26	-259 864,36
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	147 358,54	147 358,54
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	147 358,54	147 358,54
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	147 358,54	147 358,54
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 420 257,80	407 222,90
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 420 257,80	407 222,90
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	1 420 257,80	407 222,90
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 272 899,26	-259 864,36
6. Wynik netto	228 751,86	-1 013 034,90
A. zysk netto	228 751,86	0,00
B. strata netto	0,00	1 013 034,90
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 733 298,75	5 857 979,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 733 298,75	5 857 979,89

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	228 751,86	-1 013 034,90
II. Korekty razem	-1 911 282,32	-1 586 108,69
1. Amortyzacja	0,00	20 858,57
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-26 214,04	19 065,02
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	24 938,82
6. Zmiana stanu zapasów	-4 899 051,10	-2 807 610,03
7. Zmiana stanu należności	391 442,61	-746 622,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	557 129,36	311 051,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 065 410,85	1 592 210,49
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 682 530,46	-2 599 143,59
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	220 000,00	120 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	220 000,00	120 000,00
A. w jednostkach powiązanych	220 000,00	120 000,00
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	850 000,00	370 858,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	20 858,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	850 000,00	350 000,00
A. w jednostkach powiązanych	850 000,00	350 000,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-630 000,00	-250 858,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 500 000,00	246 800,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 700 000,00	176 800,00
2. Kredyty i pożyczki	800 000,00	70 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	2 500 000,00	246 800,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	187 469,54	-2 603 202,16

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	187 469,54	-2 603 202,16
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 549,24	2 619 751,40
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	204 018,78	16 549,24
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## INFORMACJA DODATKOWA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

## Środki trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2022	0	0	74 460,07	0	0	74 460,07
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2022	0	0	74 460,07	0	0	74 460,07
Umorzenie						
B.O. 01.01.2021	0	0	74 460,07	0	0	74 460,07
Amortyzacja za okres	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0

Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2022	0	0	74 460,07	0	0	74 460,07

#### Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2022	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2022	0	0	0	0	0	0

#### Wartość netto

B.O. 01.01.2022	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2022	0	0	0	0	0	0

#### Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2022	0	0	0	0	0
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0
Przeniesienie z produkcji w toku	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2022	0	0	0	0	0

#### Umorzenie

B.O. 01.01.2022	0	0	0	0	0
Amortyzacja za okres	0	0	0	0	0
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0

Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2022	0	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2022	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2022	0	0	0	0	0

Wartość netto

B.O. 01.01.2022	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2022	0	0	0	0	0

Inwestycje długoterminowe

	Wartości		Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	Nieruchomości	niematerialne i prawne			
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2022	0	0	2 606 057,99	0 0	0
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zwiększenia podwyższenie kapitału KOOLTHINGS.	0	0	850 000,00	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia połączenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2022	0	0	3 456 057,99	0	0

Umorzenie

B.O. 01.01.2022	0	0	0	0	0
Amortyzacja za okres	0	0	0	0	0
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0

Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2022	0	0	0	0	0

#### Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2022	0	0	0	0	0
Zwiększenia utworzenie odpisu	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2022	0	0	0	0	0

#### Wartość netto

B.O. 01.01.2022	0	0	2 606 057,99	0	0
B.Z. 31.12.2021	0	0	3 456 057,99	0	0

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie wystąpiły odpisy długoterminowych aktywów;
3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - nie dotyczy;
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie występują;
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie występują;
6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają - nie występują;



7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - nie występują;
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Seria akcji	Ilość akcji	Wartość	Struktura
		nominalna akcji	
A1	850 000	85 000,00	53,43%
A2	150 000	15 000,00	9,43%
B	178 000	17 800,00	11,19%
C	78 600	7 860,00	4,94%
D	180 000	18 000,00	11,31%
E	18 000	1 800,00	1,13%
F	51 215	5 121,50	3,22%
G	85 000	8 500,00	5,35%
Razem	1 590 815	159 081,50	100,00%

Na dzień sporządzenia sprawozdania kapitał akcyjny dzieli się na 1 590 815 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda. W pozycji pozostałe kapitały rezerwowe zaprezentowano kapitał z wyceny warrantów subskrypcyjnych.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym - jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym;
10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;  
Zarząd Emitenta proponuje przekazanie zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych.
11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

#### Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Niewykorzystane urlopy	Razem
B.O. 01.01.2022	0,00	0,00	39 617,55	39 617,55
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2022	0,00	0,00	39 617,55	39 617,55

długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00	39 617,55	39 617,55

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,

*Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek*

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

<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	0	0	0	0	0
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki;

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - nie występują czynne i rozliczenia międzyokresowe;

Rozliczenia międzyokresowe przychodów przedstawiono w poniższej tabeli

	31.12.2022	31.12.2021
Ujemna wartość firmy z połączenia z Buzzround sp. z o.o.	2 481 480,89	3 101 851,13
Rozliczenia z tytułu otrzymanej dotacji do produkcji gier	4 120 416,71	1 434 635,62
	6 601 897,60	4 536 486,75

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową - nie występują takie składniki;

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - nie występują zobowiązania i należności warunkowe;
17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;
- Nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.
18. informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;
- Nie występują dochody z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123)
19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),
  - art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639);
- Nie występują środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
20. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług. Nie dotyczy.
21. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

## Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	758 509,32	263 622,73
Eksport	0	0
	<u>758 509,32</u>	<u>263 622,73</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	0	0
Eksport	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

22. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:- nie dotyczy;

23. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych;

24. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów;

25. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie wystąpiła działalność zaniechana;

26. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

*Struktura podatku dochodowego od osób prawnych*

	31.12.2022	31.12.2021
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie		
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	0,00	3 354,00
	<u>0,00</u>	<u>3 354,00</u>

*Odroczony podatek dochodowy*

	31.12.2022	31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe:		
· Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek		
· aktywo na produkcję gier		
Suma ujemnych różnic przejściowych		
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach		

Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Odpis aktualizujący		
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>                    </u>	<u>                    </u>
		0,00
Dodatnie różnice przejściowe:		
· Wyroby gotowe	78 241,55	78 241,55
· Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny		
· Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych		
· ...		
Suma dodatnich różnic przejściowych	<u>                    </u>	<u>                    </u>
		0,00
Wartość rezerwy na odroczonego podatku dochodowy	<u>3 354,00</u>	<u>3 354,00</u>
Kompensata		
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatku dochodowy	<u>3 354,00</u>	<u>3 354,00</u>

Informacje o bieżącym podatku dochodowym znajdują się w nocie podatkowej wykazanej na początku sprawozdania finansowego.

27. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie wystąpiły;
28. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie wystąpiły;
29. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W roku 2022 Emitent nie poniósł nakładów na aktywa trwałe. Na rok 2023 planuje nakłady w wysokości 30 000 zł.

30. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiły;

31. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie wystąpiły;
32. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – Emitent nie dokonał przekazania żywności.
33. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

	USD	EUR	CNY	CAD
30.12.2022	4,4018	4,6899	0,6348	3,2486
Kurs średnioroczny	4,4679	4,6883	0,6658	3,4211

34. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Emitent sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Według stanu na 31.12.2022 r. stan środków pieniężnych w kasie wynosi 578,24 zł pozostała kwota środków pieniężnych zdeponowana jest na rachunkach bankowych.

35. Informacje o:
- charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występują;
  - transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat

poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie występują;

36. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Według stanu na 31.12.2021 r. spółka zatrudniała 21 pracowników na podstawie umowy o pracę

Według stanu na 31.12.2022 r. spółka zatrudniała 25 pracowników na podstawie umowy o pracę.

37. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w roku 2021 oraz 2022

Wynagrodzenie Zarządu:

- w roku 2021 kwota 345 768 zł

- w roku 2022 kwota 327 125,25 zł

38. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - nie wystąpiły;

39. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej:

	2022	2021
obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego (jednostkowego)	16,5	15
obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego (skonsolidowanego)	11,0	9
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi		
	27,5	24

40. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju - nie wystąpiły;

41. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

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.

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 2023.

W dniu 28 lutego 2023 roku doszło do zawarcia przez Spółkę zależną od Emitenta, tj. Kool Things sp. z o.o., Buffmaker sp. z o.o. (dalej: "Spółka celowa"), a także Marcina Marzęckiego, Michała Marzęckiego oraz Aleksandra Pakulskiego z SATUS Games sp. z o.o. oraz SATUS Games sp. z o.o. ASI sp. k. umowy inwestycyjnej, której przedmiotem jest uregulowanie zasad dalszego rozwoju oprogramowania Buffmaker przez Spółkę celową, a także inwestycji Funduszu w Spółkę celową. Zgodnie z postanowieniami Umowy inwestycyjnej, Fundusz dokona inwestycji w Spółkę celową w łącznej kwocie 1 150 000 zł na zasadach określonych w Umowie inwestycyjnej oraz obejmie udziały w podwyższonym kapitale zakładowym (tj. Fundusz będzie posiadał 20 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki celowej, stanowiących 10,10% proc. w kapitale zakładowym oraz uprawniających do 10,10% proc w głosach na Zgromadzeniu Wspólników. Zgodnie z postanowieniami Umowy inwestycyjnej oraz dotychczas przyjętymi założeniami przez Zarząd zarówno Spółki zależnej jak i Spółki celowej, Spółka celowa będzie realizowała prace związane z rozwojem i monetyzacją projektu Buffmaker. Celem umożliwienia Spółce celowej realizacji działań w powyższym zakresie, Spółka zależna oraz Spółka celowa zawrą umowę licencyjną na podstawie, której Spółka zależna udzieli Spółce celowej odpłatnej, wyłącznej i nieograniczonej terytorialnie licencji do korzystania z oprogramowania Buffmaker oraz logo Buffmaker (umowa licencyjna zostanie zawarta na 5 lat, a po upływie tego okresu przedłuży się automatycznie w umowę zawartą na czas nieokreślony). Na podstawie umowy licencyjnej Spółce celowej będzie przysługiwało prawo m.in. do tworzenia opracowań programu Buffmaker, w tym baz danych, programu komputerowego, w szczególności tłumaczenia, modyfikacji, adaptacji, uzupełnienia, przeróbek lub uszczegółowienia programu. Intencją Zarządów Spółki celowej oraz Spółki zależnej jest doprowadzenie do etapu pierwszych monetyzacji projektu Buffmaker i podniesienia kapitału zakładowego Spółki celowej. Po osiągnięciu ww. celu, osoby fizyczne będące obecnymi udziałowcami Spółki będą odpowiednio zmniejszały swój udział w kapitale zakładowym Spółki celowej na rzecz kluczowego personelu. Spółka celowa planuje przeprowadzenie programu motywacyjnego do kluczowego personelu. Docelowo, w długoterminowej perspektywie planowane są także zmiany w Zarządzie polegające na wprowadzeniu do Zarządu Buffmaker sp. z o.o. w miejsce osób obecnie zaangażowanych na tych



stanowiskach, tj. Aleksandra Pakulskiego i Marcina Marzęckiego. Zawarta Umowa inwestycyjna w ocenie Zarządu Emitenta, przyczyni się do rynkowego wzrostu wartości udziałów posiadanych przez Spółkę zależną w Spółce celowej, przy jednoczesnym założeniu, iż Spółka zależna nie traci praw do rozwiązania Bufmaker (a jedynie udziela licencji na dalszy rozwój tego rozwiązania). W konsekwencji wzrost wartości aktywów posiadanych przez Spółkę zależną w ocenie Zarządu Spółki może mieć wpływ na wyniku Grupy Kapitałowej Emitenta.

42. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - nie wystąpiły;

43. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dokonano zmiany prezentacyjnej dotyczącej wykazania kosztów produkcji w toku oraz wyrobów gotowych. W roku 2021 koszty produkcji w toku realizacji i produktów gotowych wykazano w pozycjach materiały i półproduktu i produkty w toku. Zmianę prezentacyjną przedstawiono w tabeli poniżej:

Rok 2021		
	po korekcie	przed korektą
1. Materiały		6 598 572,34
2. Półprodukty i produkty w toku	6 598 572,34	78 241,55
3. Produkty gotowe	78 241,55	

44. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie występują.

45. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi: transakcje z jednostką powiązaną - Kool Things sp. z o.o.

	należność	zobowiązania
pożyczka	502 322,31	
należności handlowe	227 972,52	
należności przejęte w wyniku połączenia	200 000,00	
inne zobowiązania		12 118,14
- zakupy od jednostki powiązanej	14 102,21 zł	
- sprzedaż na rzecz jednostki powiązanej	578 056,02 zł	

46. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać

także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

#### Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym
KoolThings sp. z o.o.	Warszawa	99%	99%

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe – obejmuje nim jednostkę zależną – KoolThings sp. z o.o.

#### 47. Informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – nie występuję jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne nie występuję jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie na najniższym szczeblu;

#### 48. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie występują.

#### 49. Połączenie jednostek

W dniu 8 grudnia 2021 r. zostało zarejestrowane połączenie spółki BUZZROUNDS sp. z o.o. ze spółką KOOL2PLAY S.A. Spółka BUZZROUNDS nie prowadziła działalności. W ramach połączenia jednostek nie wyemitowano nowych akcji.

- wartość godziwa aktywów 3 822 411,40 zł;

- ujemna wartość firmy 3 101 851,13 zł.

Ujemna wartość firmy będzie amortyzowana przez okres 5 lat. Połączenie rozliczono metodą nabycia.

W roku 2022 nie wystąpiło.

#### 50. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności – nie występuje.

#### 51. Informacje o instrumentach finansowych

- charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			wartość nominalna brak wpływu
- instrumenty pochodne	środki pieniężne	204 018,78	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały w spółkach zależnych	3 456 057,99	brak wpływu
Pożyczki udzielone i należności własne			odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	pożyczki udzielone	502 322,31	odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczki otrzymane	870 000,00	odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy

- opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości - nie występują;

- opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - nie występują;

- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu - nie występują;

- objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3 – opis w wprowadzeniu do sprawozdania finansowego;
- określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne – nie występuje;
- określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka – nie występuje;
- jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać – nie występują;
- dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, zamieszcza się w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych – nie występują;
- jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, o których mowa w ust. 3, jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zamieszcza się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników, a także przedstawia przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnia przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie – nie wystąpiło takie zjawisko;
- jeżeli w okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawia odrębnie dla każdej transakcji – nie wystąpiło takie zjawisko;
- jeżeli jednostka dokonała przekwalifikowania składnika aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu – nie wystąpiło takie zjawisko;

- jeżeli w okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach należy zamieścić informacje o kwotach odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych - nie wystąpiło takie zjawisko

- cele zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

## DANE KONTAKTOWE

Kontakt dla akcjonariuszy

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

Relacje inwestorskie i media biznesowe

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

☎ +48 791 910 702

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

