



SPIS TREŚCI

Nagłówek	3
Wprowadzenie	4
Bilans	15
Rachunek zysków i strat	21
Zmiany w kapitale własnym	23
Rachunek przepływów pieniężnych	26
Informacja dodatkowa	30
Dane kontaktowe	46

NAGŁÓWEK

Sprawozdanie finansowe

KOOL2PLAY_SF_2024_JEDNOSKTOWE.xml

wersja 1-3

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-03-21
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	M.ST.WARSZAWA
Miejscowość	M.ST.WARSZAWA
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA
Nazwa ulicy	ALEJA JANA PAWŁA II,
Numer budynku	22
Nazwa miejscowości	M.ST.WARSZAWA
Kod pocztowy	00-133
Nazwa urzędu pocztowego	M.ST.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	2024-01-01
DataDo	2024-12-31
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; 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	false

<p>5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności</p>	<p>Emitent w 2023 i 2024 wykazał straty w rocznym sprawozdaniu finansowym. Za rok 2024 dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów na znaczną kwotę (9 299 560,71 zł). Ponadto Spółka posiada nieuregulowane, zaciągnięte od najważniejszych udziałowców pożyczki (pożyczkodawcami są Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki oraz podmioty powiązane z Aleksandrą Burzyńską, na łączną kwotę 662 000 zł). Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności jednakże z uwagi na fakt, iż spółka posiada wysokie niewymagalne zobowiązania jej dalsze istnienie uzależnione będzie od pozyskania nowych źródeł finansowania oraz przychodów z trzech premier zaplanowanych na 2025 rok.</p> <p>Na dzień publikacji sprawozdania w trakcie negocjacji jest umowa z ZUS o rozłożeniu zaległości na raty (730 089,72 zł). Trwają negocjacje z Narodowym Centrum Badania i Rozwoju umorzenie nadpłaconej zaliczki z tytułu grantu POIR.01.01.01-00-0646.21-00 (Testy AI – 904 000 zł). Zarówno ZUS jak i NCBiR na dzień publikacji raportu nie żądają całkowitej, jednorazowej spłaty wymaganych kwot w określonych terminach.</p> <p>Zarząd dokonał istotnych zmian mających na celu polepszenie kondycji finansowej firmy. Na dzień publikacji raportu koszty funkcjonowania zespołu developerskiego zostały zmniejszone do ok 40 tys. zł miesięcznie. Pozostałe koszty spółki w kwocie ok 20 tys. zł są pokrywane z pozyskiwanych inwestycji. Spółka wdrożyła również nową strategię produkcji gier. Jej celem jest zamykanie produkcji gier w maksymalnie 5 miesięcy, a wydawanie ich w cyklu maksymalnie 10 miesięcy. Efektem wdrażania tej strategii są 3 planowane premiery nowych, autorskich gier w 2025 roku. Spółka planuje wydać począwszy od 2025 roku 3-4 nowe, autorskie gry co roku, przez najbliższe 5 lat.</p> <p>Spółka planuje pozyskać w 2025 minimum 1 mln zł inwestycji w drodze emisji akcji.</p>
<p>7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Zapasy koszty produkcji gier</p> <p>W początkowym okresie produkcji gry apółka 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"> - nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, - koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. <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>Inwestycje</p> <p>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</p>
--	---

	<p>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.</p> <p>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>Należności, roszczenia i zobowiązania</p> <p>Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</p>
--	---

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Należności, roszczenia i zobowiązania</p> <p>Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>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.</p> <p>e 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>Rezerwy na zobowiązania</p> <p>Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.</p>
--	--

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Gwarancje Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Podatek dochodowy 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. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego</p>
--	--

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>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 wygasł, został zbyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Spółki planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.</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,</p>
--	---

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

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>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>Wartość godziwa ustalana jest w drodze:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne, - oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami, - zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku, - oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego, - oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. <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>

BILANS

Aktywa razem	4 822 905,97	13 713 412,59	13 713 412,59
A. Aktywa trwałe	3 533 362,09	3 625 176,99	3 625 176,99
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 533 362,09	3 625 176,99	3 625 176,99
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 533 362,09	3 625 176,99	3 625 176,99
A. w jednostkach powiązanych	3 533 362,09	3 625 176,99	3 625 176,99
1. – udziały lub akcje	3 533 362,09	3 625 176,99	3 625 176,99

2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 289 543,88	10 088 235,60	10 088 235,60
I. Zapasy	1 167 222,99	9 935 429,07	9 935 429,07
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	1 167 222,99	3 712 019,95	3 712 019,95
3. Produkty gotowe	0,00	6 223 409,12	6 223 409,12
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	109 978,31	147 228,33	147 228,33
1. Należności od jednostek powiązanych	22 944,01	15 160,87	15 160,87
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 944,01	15 160,87	15 160,87
1. – do 12 miesięcy	22 944,01	15 160,87	15 160,87
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	87 034,30	132 067,46	132 067,46
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 705,83	16 590,83	16 590,83
1. – do 12 miesięcy	17 705,83	16 590,83	16 590,83
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 782,77	24 611,11	24 611,11
C. inne	47 545,70	90 865,52	90 865,52
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 342,58	5 578,20	5 578,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 342,58	5 578,20	5 578,20
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 342,58	5 578,20	5 578,20
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 342,58	5 578,20	5 578,20
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00

3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	4 822 905,97	13 713 412,59	13 713 412,59
A. Kapitał (fundusz) własny	1 201 857,95	4 858 761,73	4 858 761,73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	504 298,10	175 081,50	175 081,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 608 386,45	8 992 284,05	8 992 284,05
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	10 064 688,40	0,00	8 448 586,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	155 000,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 308 603,82	-1 044 147,40	-1 044 147,40
VI. Zysk (strata) netto	-5 757 222,78	-3 264 456,42	-3 264 456,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 621 048,02	8 854 650,86	8 854 650,86
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	69 617,55	69 617,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	3 354,00	3 354,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	36 263,55	36 263,55
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	36 263,55	36 263,55
3. Pozostałe rezerwy	0,00	30 000,00	30 000,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	30 000,00	30 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 380 301,61	2 259 254,15	2 259 254,15
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	12 178,04	0,00	12 118,14
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	12 178,04	0,00	12 118,14
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 368 123,57	2 259 254,15	2 247 136,01
A. kredyty i pożyczki	569 000,00	604 000,00	604 000,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113 601,56	235 931,30	235 931,30
1. – do 12 miesięcy	113 601,56	235 931,30	235 931,30
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 597 554,58	1 211 174,09	1 211 174,09
H. z tytułu wynagrodzeń	84 230,35	190 600,12	190 600,12
I. inne	3 737,08	17 548,64	5 430,50
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 240 746,41	6 525 779,16	6 525 779,16
1. Ujemna wartość firmy	1 240 740,41	1 861 110,65	1 861 110,65
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6,00	4 664 668,51	4 664 668,51
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	6,00	4 664 668,51	4 664 668,51

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	759 640,73	4 398 852,08	4 398 852,08
J. – od jednostek powiązanych	48 700,00	0,00	359 059,17
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	228 286,10	1 057 825,15	1 057 825,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	531 354,63	3 341 026,93	3 341 026,93
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 127 900,80	4 247 726,58	4 247 726,58
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	10 734,21	2 385,08	2 385,08
III. Usługi obce	659 521,21	786 404,04	786 404,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 489,59	2 125,77	2 125,77
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	414 172,84	3 429 772,61	2 879 070,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	36 902,83	0,00	550 702,29
1. – emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 080,12	2 535,15	27 039,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	24 503,93	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-368 260,07	151 125,50	151 125,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 320 233,46	2 227 550,79	2 227 550,79
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	11 377,23	11 377,23
II. Dotacje	3 603 564,21	1 573 248,64	1 573 248,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	716 669,25	642 924,92	642 924,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 416 259,22	4 696 788,54	4 696 788,54

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 299 560,71	0,00	4 674 213,92
III. Inne koszty operacyjne	116 698,51	4 696 788,54	22 574,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 464 285,83	-2 318 112,25	-2 318 112,25
G. Przychody finansowe	0,00	18,00	18,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	18,00	18,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	296 290,95	946 362,17	946 362,17
I. Odsetki, w tym:	75 949,37	34 953,64	34 953,64
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	219 370,96	906 483,37	0,00
IV. Inne	970,62	4 925,16	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 760 576,78	-3 264 456,42	-3 264 456,42
J. Podatek dochodowy	-3 354,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 757 222,78	-3 264 456,42	-3 264 456,42

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 858 761,73	7 733 298,75	7 733 298,75
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 858 761,73	7 733 298,75	7 733 298,75
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	175 081,50	159 081,50	159 081,50
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	329 216,60	16 000,00	16 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	329 216,60	16 000,00	16 000,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	329 216,60	16 000,00	16 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	504 298,10	175 081,50	175 081,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 992 284,05	8 389 052,65	8 389 052,65
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 616 102,40	603 231,40	603 231,40
A. zwiększenie (z tytułu)	1 616 102,40	603 231,40	603 231,40
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 616 102,40	603 231,40	603 231,40
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 608 386,45	8 992 284,05	8 992 284,05
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	229 312,00	229 312,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	155 000,00	-229 312,00	-229 312,00
A. zwiększenie (z tytułu)	484 216,60	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	329 216,60	229 312,00	229 312,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	155 000,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 308 603,82	-1 272 899,26	-1 272 899,26
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	376 110,40	376 110,40	376 110,40
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	376 110,40	376 110,40	376 110,40
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	376 110,40	376 110,40	376 110,40
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 684 714,22	1 420 257,80	1 420 257,80
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 684 714,22	1 420 257,80	1 420 257,80
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 684 714,22	1 420 257,80	1 420 257,80
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 308 603,82	-1 044 147,40	-1 044 147,40
6. Wynik netto	-5 757 222,78	-3 246 456,42	-3 264 456,42
A. zysk netto	0,00	0,00	0,00

B. strata netto	5 757 222,78	3 246 456,42	3 264 456,42
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 201 857,95	4 858 761,73	4 858 761,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 201 857,95	4 858 761,73	4 858 761,73

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-5 757 222,78	-3 264 456,42	-3 264 456,42
II. Korekty razem	3 774 617,53	3 286 064,50	3 286 064,50
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	75 949,37	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	91 814,90	906 483,40	906 483,40
5. Zmiana stanu rezerw	-69 617,55	30 000,00	30 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	8 768 206,08	1 587 002,92	1 587 002,92
7. Zmiana stanu należności	37 250,02	423 646,97	423 646,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	156 047,46	644 361,68	644 361,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 285 032,75	-76 118,44	-76 118,44
10. Inne korekty	0,00	-229 312,03	-229 312,03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 982 605,25	21 608,08	21 608,08
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	386 719,94	386 719,94
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	386 719,94	386 719,94
A. w jednostkach powiązanych	0,00	386 719,94	386 719,94
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00

3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	960 000,00	960 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	960 000,00	960 000,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	960 000,00	960 000,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	-573 280,06	-573 280,06
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	2 100 319,00	619 231,40	619 231,40
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 100 319,00	619 231,40	619 231,40
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	110 949,37	266 000,00	266 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	35 000,00	266 000,00	266 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	75 949,37	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 989 369,63	353 231,40	353 231,40
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	6 764,38	-198 440,58	-198 440,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 764,38	-198 440,58	-198 440,58
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 578,20	204 018,78	204 018,78
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	12 342,58	5 578,20	5 578,20
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto							
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI			
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 760 576,78			-3 264 456,42			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	4 293 435,00	0,00	4 293 435,00	2 215 321,10	0,00	2 215 321,10	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 695 033,43	0,00	9 695 033,43	5 627 775,87	0,00	5 627 775,87	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 951 975,03	0,00	0,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-358 978,35			-3 803 976,71			
K. Podatek dochodowy	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. 01.01.2024	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. 31.12.2024	0	0	74 460,07	0	0	74 460,07

Umorzenie

B.O. 01.01.2024	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. 31.12.2024	0	0	74 460,07	0	0	74 460,07

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2024	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. 31.12.2024	0	0	0	0	0	0

Wartość netto

B.O. 01.01.2024	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2024	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. 01.01.2024	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. 31.12.2024	0	0	0	0	0

Umorzenie

B.O. 01.01.2024	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. 31.12.2024	0	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2024	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2024	0	0	0	0	0

Wartość netto

B.O. 01.01.2024	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2024	0	0	0	0	0

Inwestycje długoterminowe

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2024	0	0	4 416 057,99	0 0	0
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zwiększenia podwyższenie kapitału KOOLTHINGS.	0	0	0	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. 31.12.2024	0	0	4 416 057,99	0	0

Umorzenie

B.O. 01.01.2024	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. 31.12.2024	0	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2024	0	0	790 881,03	0	0
Zwiększenia utworzenie odpisu	0	0	91 814,90	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2024	0	0	882 695,90	0	0

Wartość netto

B.O. 01.01.2024	0	0	3 625 176,99	0	0
B.Z. 31.12.2024	0	0	3 533 362,09	0	0

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **w roku 2024 dokonano odpisu aktualizującego aktywa finansowe na kwotę 91 814,90 zł dotyczącego wartości udziałów w KOOLTHINGS sp. z o.o.;**
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 wieczystość – **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 przysługują – **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;

Na dzień 31.12.2024 r. kapitał akcyjny dzielił się na 5 042 981 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

A1	850 000	0,10	85 000,00
A2	150 000	0,10	15 000,00
B	178 000	0,10	17 800,00
C	78 600	0,10	7 860,00
D	180 000	0,10	18 000,00
F	51 215	0,10	5 121,50
E	18 000	0,10	1 800,00
G	85 000	0,10	8 500,00
H	160 000	0,10	16 000,00
J	126 436	0,10	12 643,60
K	200 000	0,10	20 000,00
L	2 965 730	0,10	296 573,00
	5 042 981		504 298,10

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 pokrycie straty zyskami lat następnych.
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

	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>Niewykorzystane urlopy</i>	<i>Razem</i>
B.O. 01.01.2024	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	39 617,55	39 617,55
B.Z. 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	31.12.2024	31.12.2023
Ujemna wartość firmy z połączenia z Buzzround sp. z o.o.	1 240 740,41	1 861 110,65
Rozliczenia z tytułu otrzymanej dotacji do produkcji gier	6,00	4 664 668,51
	1 240 746,41	6 525 779,16

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. Jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

22. 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 -31.12.2024	01.01. -31.12.2023
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	228 286,10	1 057 825,15
Eksport		
	228 286,10	1 057 825,15
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	0	0
Eksport	0	0
	0	0

23. 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**;
24. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych**;
25. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- W dniu 19 lutego 2025 r. Zarząd Emitenta następującą uchwałą
- “Zarząd Spółki postanawia o utworzeniu odpisów aktualizujących wartość aktywów Spółki, tj.:
- a) Grantu POIR.01.01.01-00-0646.21-00 - księgowo nazwanego: „Testy AI” – odpis w wysokości 3.598.676,14 PLN;
- b) grantu POIR.01.01.01-00-0365/21-00 - księgowo nazwanego: „Uragun AI” – odpis w wysokości 2.586.528,80 PLN;
- c) gier na Nintendo Switch: Clock Simulator, iHUGu, NiceSlice, Hyperide, Estiman, Hyperide VR -odpis w wysokości 45.411,50 PLN
- d) Project X Friendship - odpis w wysokości 3.068.944,27 PLN.
2. Zarząd Spółki postanawia o ponownym wykorzystaniu odpisów, o których mowa w ust 1 lit a) – d) powyżej przy produkcji przyszłych gier Spółki.
3. Odpisy aktualizujące, o których mowa w ust. 1 powyżej zostaną ujawnione w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2024.”
26. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - **nie wystąpiła działalność zaniechana**;
27. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	31.12.2024	31.12.2023
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie		
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	3 354	3 354,00
	3 354	0,00

Odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2024	31.12.2022
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	_____	_____
	_____	_____
Odpis aktualizujący		
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
· Wyroby gotowe	0	78 241,55
· Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny		
· Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych		
· ...		
Suma dodatnich różnic przejściowych	<u>0</u>	<u>78 241,55</u>
Wartość rezerwy na odroczonego podatku dochodowy	<u>0</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>0,00</u>	<u>3 354,00</u>

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

28. 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**;
29. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie wystąpiły**;
30. 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 2024 Emitent nie poniósł nakładów na aktywa trwałe. Na rok 2025 nie planuje nakładów.

31. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie wystąpiły**;
32. 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**;
33. 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.**

34. Nie wystąpiło opodatkowanie jednostki z tytułu opodatkowania globalnym podatkiem dochodowym.

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

	USD	EUR	CNY	CAD
31.12.2024	4,1012	4,2730	0,5621	2,8543

36. 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 31.12.2024 r. stan środków pieniężnych w kasie wynosi 578,24 zł pozostała kwota środków pieniężnych zdeponowana jest na rachunkach bankowych.

37. 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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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;**

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

Według stanu na 31.12.2023 r. spółka zatrudniała 8 pracowników na podstawie umowy o pracę

Według stanu na 31.12.2024 r. spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę.

39. 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 2023 oraz 2024

Wynagrodzenie Zarządu:

- w roku 2023 kwota 43 898,70 zł

- w roku 2024 kwota 62 500,00 zł.

40. 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**;

41. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej:

	2024	2024
obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego (jednostkowego)	16,5	16,5
obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego (skonsolidowanego)	11,0	11,0
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi		
	27,5	27,5

42. 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**.

43. 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:

- Rejestracja przez sąd emisji akcji serii M.
- Podpisanie dwóch umów pożyczek z Prezesem Zarządu na kwotę 123 tys. zł
- Premiera gry Alchemist Shop Simulator - pierwszy etap realizacji nowej strategii.

44. 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;

W roku 2024 dokonano korekty prezentacyjnej w zakresie prezentacji danych porównawczy w bilansie i rachunku zysków i strat w odniesieniu do:

- prezentacji zobowiązań wobec jednostek powiązanych (pozycja BIII1 pasywów i BIII3 pasywów);
- prezentacji odpisów aktualizujących oraz przychodów od jednostek powiązanych.

Zmiany zaprezentowano w kolumnie dane przekształcone.

Zmiany nie miały wpływu na wynik finansowy oraz na kapitały własne spółki.

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

Nie wystąpiły

46. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - **nie występują**.
47. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi: transakcje z jednostką powiązaną – Kool Things sp. z o.o.

	należność	zobowiązania
pożyczka	243 158,43 zł	
należności handlowe	22 944,01 zł	
należności przejęte w wyniku połączenia		
inne zobowiązania		12 178,04 zł
- zakupy od jednostki powiązanej 8865,93 zł		
- sprzedaż na rzecz jednostki powiązanej 51 700 zł		

Pożyczka udzielona jednostce zależnej objęta jest 100% odpisem aktualizującym jej wartość.

48. 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
Kool Things sp. z o.o	Warszawa	98%	98%

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

49. 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;**

50. 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.**

51. Połączenie jednostek

Nie wystąpiło.

52. 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.

Emitent w 2023 i 2024 wykazał straty w rocznym sprawozdaniu finansowym. Za rok 2024 dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów na znaczną kwotę (9 299 560,71 zł). Ponadto Spółka posiada nieuregulowane, zaciągnięte od najważniejszych udziałowców pożyczki (pożyczkodawcami są Marcin Marzęcki, Michał Marzęcki oraz podmioty powiązane z Aleksandrą Burzyńską, na łączną kwotę 662 000 zł). Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności jednakże z uwagi na fakt, iż spółka posiada wysokie niewymagalne zobowiązania jej dalsze istnienie uzależnione będzie od pozyskania nowych źródeł finansowania oraz przychodów z trzech premier zaplanowanych na 2025 rok.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w trakcie negocjacji jest umowa z ZUS o rozłożeniu zaległości na raty (730 089,72 zł). Na dzień publikacji raportu negocjowane jest z Narodowym Centrum Badania i Rozwoju umorzenie nadpłaconej zaliczki z tytułu grantu POIR.01.01.01-00-0646.21-00 (Testy AI – 904 000 zł). Zarówno ZUS jak i NCBiR na dzień publikacji raportu nie żądają całkowitej, jednorazowej spłaty wymaganych kwot w określonych terminach.

Zarząd dokonał istotnych zmian mających na celu polepszyć kondycję finansową firmy. Na dzień publikacji raportu koszty funkcjonowania zespołu developerskiego zostały zmniejszone do ok 40 tys. zł miesięcznie. Pozostałe koszty spółki w kwocie ok 20 tys. zł są pokrywane z pozyskiwanych inwestycji. Spółka wdrożyła również nową strategię produkcji gier. Jej celem jest zamykanie produkcji gier w maksymalnie 5 miesięcy, a wydawanie ich w cyklu maksymalnie 10 miesięcy. Efektem wdrażania tej strategii są 3 planowane premiery nowych, autorskich gier w 2025 roku. Spółka planuje wydawać począwszy od 2025 roku 3-4 nowe, autorskie gry co roku, przez najbliższe 5 lat.

Spółka planuje pozyskać w 2025 minimum 1 mln zł inwestycji w drodze emisji akcji.

53. 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	12 342,58	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały w spółkach zależnych	3 625 176,99	brak wpływu
Pożyczki udzielone i należności własne			odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	pożyczki udzielone	0,00	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczki otrzymane	539 000,00	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.

54. Kontynuacja działalności

Zagadnienie niepewności kontynuacji działalności zostało opisane we wprowadzeniu. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności jednakże z uwagi na fakt, iż spółka posiada wysokie niewymagalne zobowiązania jej dalsze istnienie uzależnione będzie od pozyskania nowych źródeł finansowania. Zarząd dokonał istotnych zmian mających na celu polepszyć kondycję finansową firmy.

DANE KONTAKTOWE

Kontakt dla akcjonariuszy

✉ akcje@kool2play.com

Relacje inwestorskie i media biznesowe

✉ s.borowska@strictminds.pl

☎ +48 791 910 702

Materiały promocyjne do gier

✉ media@kool2play.com

☎ +48 518 016 339

Pozostałe zapytania

✉ contact@kool2play.com

☎ +48 22 379049

