



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej
za 2023 rok od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024

21 marca 2025

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKI INNE NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUP KAPITAŁOWYCH

Nagłówek sprawozdania finansowego

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: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFSINZ (1) wersjaSchemy: 1-3)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy: KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M. ST. WARSZAWA

Gmina: M. ST. WARSZAWA

Miejscowość: M. ST. WARSZAWA

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: 6201Z

Identyfikator podatkowy NIP: 1132864896

Numer KRS: 0000781892

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

KOOLTHINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Przedmiot działalności

6201Z

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

98.00

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

98.00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

JEDNOSTKA ZALEŻNA

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od

2024-01-01

Do

2024-12-31

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi w skład wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

false

Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności

Jednostka dominująca w 2023 i 2024 wykazała straty w rocznym sprawozdaniu finansowym. Za rok 2024 jednostka dominująca dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów na znaczną kwotę (9 299 560,71 zł). Ponadto jednostka dominująca 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). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności jednakże z uwagi na fakt, iż jednostka dominująca 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 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.

Zarząd dokonał istotnych zmian mających na celu polepszenie kondycji finansowej jednostki dominującej. 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. Jednostka dominująca 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. Jednostka dominująca planuje wydawać począwszy od 2025 roku 3-4 nowe, autorskie gry co roku, przez najbliższe 5 lat. Jednostka dominująca planuje pozyskać w 2025 minimum 1 mln zł inwestycji w drodze emisji akcji.

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Kool2play zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych. Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:: stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

zasady grupowania operacji gospodarczych: Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

metody wyceny aktywów i pasywów: Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

dokonywania amortyzacji: Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

ustalenia wyniku finansowego: Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych: Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

pozostałe: Szerzej opisane w punkcie 2 informacji dodatkowej

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny: NIE DOTYCZY

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego: NIE DOTYCZY

Skonsolidowany bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	6 336 581,00	15 635 800,76	
Aktywa trwałe	4 358 151,35	4 361 124,71	
Wartości niematerialne i prawne	1 000,00	1 000,00	
Inne wartości niematerialne i prawne	1 000,00	1 000,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	8 196,92	11 170,28	
Środki trwałe	8 196,92	11 170,28	
Urządzenia techniczne i maszyny	8 196,92	11 170,28	
Inwestycje długoterminowe	4 348 954,43	4 348 954,43	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Długoterminowe aktywa finansowe	4 348 954,43	4 348 954,43	
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	4 348 954,43	4 348 954,43	0,00
- udziały lub akcje	4 348 954,43	4 348 954,43	
Aktywa obrotowe	1 978 429,65	11 274 676,05	
Zapasy	1 167 222,99	9 935 429,07	
Półprodukty i produkty w toku	1 167 222,99	9 890 017,57	
Produkty gotowe	0,00	45 411,50	
Należności krótkoterminowe	797 576,18	1 296 108,43	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	690,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	690,00	0,00	
- do 12 miesięcy	690,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek	796 886,18	1 296 108,43	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	136 870,46	601 936,62	
- do 12 miesięcy	136 870,46	601 936,62	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 605,60	62 501,40	
inne	635 410,12	631 670,41	
Inwestycje krótkoterminowe	13 630,48	43 138,55	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 630,48	43 138,55	
w jednostkach stowarzyszonych	0,00	22 000,00	
- udzielone pożyczki	0,00	22 000,00	
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 630,48	21 138,55	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 630,48	21 138,55	
Pasywa razem	6 336 581,00	15 635 800,76	
Kapitał (fundusz) własny	2 687 539,07	6 835 474,73	
Kapitał (fundusz) podstawowy	504 298,10	175 081,50	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 478 206,87	8 862 104,47	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	155 000,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 201 711,24	1 009 024,86	
Zysk (strata) netto	-6 248 254,66	-3 210 736,10	
Kapitały mniejszości	339,01	2 176,41	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 648 702,92	8 798 149,62	
Rezerwy na zobowiązania	0,00	119 315,59	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	3 354,00	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	85 961,59	
- krótkoterminowa	0,00	85 961,59	
Pozostałe rezerwy	0,00	30 000,00	
- krótkoterminowe	0,00	30 000,00	
Zobowiązania krótkoterminowe	3 648 696,92	4 014 165,52	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125,27	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	125,27	0,00	
- do 12 miesięcy	125,27	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 648 571,65	4 014 165,52	
kredyty i pożyczki	1 069 714,53	1 023 081,93	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	582 307,86	1 327 116,79	
- do 12 miesięcy	582 307,86	1 327 116,79	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 620 461,35	1 335 479,44	
z tytułu wynagrodzeń	96 282,99	230 938,27	
inne	279 804,92	97 549,09	
Rozliczenia międzyokresowe	6,00	4 664 668,51	
Inne rozliczenia międzyokresowe	6,00	4 664 668,51	
- krótkoterminowe	6,00	4 664 668,51	

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 428 558,13	6 984 498,48
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 897 203,50	3 635 253,31
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	531 354,63	3 349 245,17
Koszty działalności operacyjnej	2 894 718,25	7 293 149,40
Amortyzacja	2 973,36	4 941,80
Zużycie materiałów i energii	34 062,65	46 991,27
Usługi obce	1 889 967,50	2 754 335,17

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Podatki i opłaty, w tym:	23 036,73	43 682,21
Wynagrodzenia	737 035,73	3 817 568,49
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 786,63	550 702,29
Pozostałe koszty rodzajowe	96 855,65	50 424,24
Wartość sprzedanych towarów	0,00	24 503,93
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-466 160,12	-308 650,92
Pozostałe przychody operacyjne	3 799 047,00	1 875 557,30
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 845,53	104 460,32
Dotacje	3 603 564,21	1 573 248,64
Inne przychody operacyjne	187 637,26	197 848,34
Pozostałe koszty operacyjne	9 440 621,51	4 837 009,97
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 299 560,71	4 674 213,92
Inne koszty operacyjne	141 060,80	162 796,05
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 107 734,63	-3 270 103,59
Przychody finansowe	1 300,05	18,00
Odsetki, w tym:	1 300,05	18,00
Koszty finansowe	147 011,48	72 184,25
Odsetki, w tym:	108 682,23	52 250,66
Inne	38 329,25	19 933,59
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-6 253 446,06	-3 342 269,84
Odpis wartości firmy	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	73 084,55
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	73 084,55
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-6 253 446,06	-3 269 185,29
Podatek dochodowy	-3 354,00	0,00
Zyski (straty) mniejszości	-1 837,40	-58 449,19
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-6 248 254,66	-3 210 736,10

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-6 248 254,66	-3 210 736,10
Korekty razem	4 071 794,99	2 384 438,18
Zyski (straty) mniejszości	-1 837,40	-58 449,19
Amortyzacja	2 973,36	4 941,80
Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	-73 084,55
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	32 496,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-104 460,32
Zmiana stanu rezerw	-119 315,59	30 000,00
Zmiana stanu zapasów	8 768 206,08	1 258 012,68
Zmiana stanu należności	498 532,25	448 690,26
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-412 101,20	302 039,70
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 664 662,51	544 251,80
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 176 459,67	-826 297,92
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	22 000,00	104 460,32
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	104 460,32
Z aktywów finansowych, w tym	22 000,00	0,00
w pozostałych jednostkach	22 000,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	22 000,00	0,00
Wydatki	0,00	36 360,51
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	14 360,51
Na aktywa finansowe, w tym	0,00	22 000,00
w pozostałych jednostkach	0,00	22 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	22 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	22 000,00	68 099,81
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	2 146 951,60	6 466 206,19
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 100 319,00	619 231,40
Kredyty i pożyczki	46 632,60	5 846 974,79
Wydatki	0,00	5 968 364,10
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	5 935 868,10
Odsetki	0,00	32 496,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 146 951,60	497 842,09
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-7 508,07	-260 356,02
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-7 508,07	-260 356,02
Środki pieniężne na początek okresu	21 138,55	281 494,57
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	13 630,48	21 138,55

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 835 474,73	9 656 291,43
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	6 835 474,73	9 656 291,43
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	175 081,50	159 081,50
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	329 216,60	16 000,00
zwiększenie (z tytułu)	329 216,60	16 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	329 216,60	16 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	504 298,10	175 081,50
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 862 104,47	8 258 873,07
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 616 102,40	603 231,40

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zwiększenie (z tytułu)	1 616 102,40	603 231,40
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 616 102,40	603 231,40
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 478 206,87	8 862 104,47
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	229 312,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	155 000,00	-229 312,00
zwiększenie (z tytułu)	155 000,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	229 312,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	155 000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 201 711,24	76 020,35
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 430 141,51	1 430 141,51
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 430 141,51	1 430 141,51
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 430 141,51	1 430 141,51
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 631 852,75	421 116,65
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 631 852,75	421 116,65
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 631 852,75	421 116,65
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 201 711,24	1 009 024,86
Wynik netto	-6 248 254,66	-3 210 736,10
strata netto	6 248 254,66	3 210 736,10
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 687 539,07	6 835 474,73
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 687 539,07	6 835 474,73

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

KOOL2PLAY SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

INFORMACJA DODATKOWA

Załączony plik

informacja_dodatkowa_skonsolidowane.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
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
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	4 293 435,00	2 215 321,10
z innych źródeł przychodów	4 293 435,00	2 215 321,10
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 293 435,00	2 215 321,10
z innych źródeł przychodów	4 293 435,00	2 215 321,10
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	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	5 627 775,87
z innych źródeł przychodów		5 627 775,87
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	9 695 033,43	5 627 775,87
z innych źródeł przychodów	9 695 033,43	5 627 775,87
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	3 951 975,03
z innych źródeł przychodów		3 951 975,03
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	3 951 975,03
z innych źródeł przychodów		3 951 975,03
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

1. Zasady rachunkowości

1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Kool2play zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych.

2. Zasady konsolidacji

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

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

Zapasy

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

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

Koszty wytworzenia gry wykazane w pozycji wartości niematerialne rozliczane są metodą amortyzacji liniowej przez okres ekonomicznej użyteczności danej gry. Okres amortyzacji nie przekracza 5 lat.

Wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową pozostałych wartości niematerialnych stanowi cenę nabycia

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania wartości niematerialnej.

Środki trwałe w budowie

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

Wartość firmy

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

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

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją pełną, szacowana jest na każdy dzień bilansowy. W przypadku stwierdzenia, że wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji prezentuje się w kosztach finansowych.

Należności, roszczenia i zobowiązania

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Kapitał podstawowy, kapitał zapasowy

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

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

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

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

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

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

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

Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,

- ❑ aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- ❑ aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

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

Przychody i koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

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

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

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

2. *Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości*

Nie wystąpiły.

3. *Struktura kapitału zakładowego*

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

4. *Ujemna wartość firmy (dane w zł)*

Ujemna wartość firmy

cena nabycia udziałów/akcji	5 100,00	(a)
wartość kapitału własnego na dzień objęcia	443 606,55	(b)
ujemna wartość firmy na dzień objęcia kontroli	438 506,55	(c=a-b)

Ujemna wartość firmy została ustalona jako różnica pomiędzy wartością godziwą przejętych aktywów spółek zależnych ustalonych na dzień objęcia kontroli, a ceną nabycia udziałów.

Ujemna wartość firmy jest amortyzowana przez okres 5 lat.

W roku 2024 nie dokonano odpisów amortyzacyjnych. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące, zmniejszenia związane ze zbyciem akcji.

5. *Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie wystąpiły.

6. *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu*

Nie wystąpiły.

7. *Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu*

Nie wystąpiły.

8. Inwestycje długoterminowe

W pozycji inwestycje długoterminowe wykazano posiadane przez GK udziały w spółce BUFFMAKER sp. z o.o.

Nie wystąpiły zmiany w stosunku do roku 2023.

9. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

Nie dotyczy

10. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartość zapasów

W dniu 19 lutego 2025 r. Zarząd Emitenta następującą uchwałę

”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.”

11. Kwota zakończonych prac rozwojowych

Nie wystąpiły.

12. Grunty użytkowane wieczysto przez spółki Grupy

Nie wystąpiły.

13. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Jednostka dominująca wynajmowała powierzchnię biurową przy Al. Jana Pawła II

14. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przysługują

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych poza udziałami w spółce BUFFMAKER sp. z o.o.

15. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenie na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

W roku 2023 jednostka dominująca i spółka zależna dokonały przeliczenia rezerwy na niewykorzystane urlopy. Wykazane one zostały w pozycji rezerwy na świadczenia pracownicze – krótkoterminowe.

BO	85 961,59 zł
Zwiększenie utworzenie rezerw	
Rozwiązanie rezerw	85 961,59 zł
BZ	0,00 zł

W roku 2023 utworzono rezerwę na niewypłacone wynagrodzenia w kwocie 30 tys. zł, którą rozwiązano w roku 2024.

16. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

W jednostce dominującej w roku 2024 dokonano odpisu aktualizującego wartość należności do kwoty 25 tys. zł

Odpisy aktualizujące należności BO	118 tys. zł
Utworzenie odpisu w jednostce dominującej	25 tys. zł
Saldo odpisów aktualizujących BZ	143 tys. zł.

17. Podział zobowiązań długoterminowych

Nie występują.

18. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych

Nie wystąpiły.

19. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w

opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

20. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

Czynne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w roku 2023 dotyczyły otrzymanych dotacji na produkcję gier w spółce dominującej łączna kwota 4 664 668,51 zł z tego:

- narzędzie do automatycznego testowania gier z wykorzystaniem sztucznej inteligencji (POIR 01.01.00-0646/21) kwota 1 658 081,70 zł;

- rozwój i implementacja algorytmów do budowania sztucznej inteligencji przeciwników w formie dynamicznie dopasowującego poziom trudności, wieloagentowego i heterogenicznego środowiska przy wykorzystaniu metod uczenia przez wzmocnienie na potrzeby innowacyjnych modułów w grze Uragun (POIR 01.01.00-0365/21) kwota 1 800 709,81 zł.

W roku 2024 jednostka rozpoznała przychody związane z w/w rozliczeniami za wyjątkiem otrzymanego w grudniu zwrotu nadpłaty w wysokości 6 zł.

21. W przypadku gdy składnik majątku aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostanie zaprezentowane w informacji dodatkowej

Nie występuje.

22. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie wystąpiły.

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

Wartości niematerialne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					

Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

BO 01.01.2024	1 000,00	1 000,00
Zwiększenia aktualizacja wartości		
Zwiększenia nabycia Przeniesienie z produkcji w toku realizacji		
Zmniejszenia aktualizacja wartości		
Zmniejszenia rozchód		
BZ 31.12.2024	1 000,00	1 000,00

Umorzenie

BO 01.01.2024

Amortyzacja za okres		
Zwiększenia aktualizacja wartości		
Zwiększenia nabycia		
Przemieszczenie wewnętrzne		
Zmniejszenia aktualizacja wartości		
Zmniejszenia rozchód		
BZ 31.12.2024		

Odpisy aktualizujące

BO 01.01.2024		
Zwiększenia		
Przemieszczenie wewnętrzne		
Zmniejszenia		
BZ 31.12.2024		

Wartość netto

BO 01.01.2024		
BZ 31.12.2024		1 000,00

24. *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 działalnością 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;*

Zmiany w zakresie poszczególnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych wynikają ze zmian stanów poszczególnych aktywów.

Struktura środków pieniężnych przedstawia się następująco:

	31.12.2024	31.12.2023
gotówka w kasie	678,24	678,24
rachunki bankowe	12 952,24	20 460,31
razem	13 630,48	21 138,55

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia.

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

Wykazane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży dotyczą sprzedaży usług marketingowych jednostki zależnej, sprzedaży eksportowej.

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących zapasów

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły.

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

	KOOL2PLAY S.A.	KOOLTHING sp. z o.o.	korekty konsolidacyjne	Razem 2024
Podatek dochodowy bieżący	0	0	0	0
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	0	0	0	0
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-3354		0	-3354
Razem	-3354	0	0	-3354

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

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

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2024 Grupa nie poniosła nakładów na środki trwałe. Poniżej tabelę dotyczącą środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BO 01.01.2024			111 026,37		55 724,40	166 750,77
Zwiększenia aktualizacja wartości						
Zwiększenia nabycia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia aktualizacja wartości						
Zmniejszenia rozchód						
BZ 31.12.2024			111 026,37		55 724,40	166 750,77

Umorzenie

Informacje dodatkowe do sprawozdania Grupy Kapitałowej KOOL2PLAY

BO 01.01.2024			-99 856,09		-55 724,40	-155 580,49
Amortyzacja za okres			-2 973,36			-2 973,36
Zwiększenia aktualizacja wartości						
Zwiększenia nabycia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia aktualizacja wartości						
Zmniejszenia rozchód						
BZ 31.12.2024			-102 829,45		-55 724,40	-158 553,85

Odpisy aktualizujące

BO 01.01.2024						
Zwiększenia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia						
BZ 31.12.2024						

Wartość netto

BO 01.01.2024			11 170,28			11 170,28
BZ 31.12.2024			8 196,92			8 196,92

W roku 2025 nie planuje ponoszenia nakładów na środki trwałe.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

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

	USD	EUR	CAD
31.12.2024	4,1012	4,2730	2,8543
Kurs średnioroczny	3,9853	4,3042	2,9032

V. Połączenie spółek

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

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

- ujemna wartość firmy 3 101 851,13 zł.

Ujemna wartość firmy będzie amortyzowana przez okres 5 lat.

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

V. Pozostałe informacje

1. Zarząd jednostki dominującej oraz zarządy spółek wchodzących w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie posiadają żadnych innych informacji, nieujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które mogłyby mieć istotny wpływ na ocenę niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2. Informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

W roku 2024, jak i w roku poprzednim, nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązаныmi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) ze stronami powiązаныmi wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych

Wszystkie transakcje dokonywane przez jednostki powiązane wchodzące w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały zawarte na warunkach rynkowych.

c) zatrudnienie

Na dzień 31.12.2024 r. Grupa nie zatrudniała osób na podstawie umowy o pracę.

d) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenia dla Zarządu (w tys. zł)

Zarząd	43
--------	----

e) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły.

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 wyniosło 15,0 tys. zł netto za sprawozdanie jednostkowe oraz 9 tys. zł za skonsolidowane.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 wyniosło 16,5 tys. zł netto za badanie jednostkowe oraz 11 tys. zł za skonsolidowane.

Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 wyniosło 16,5 tys. zł netto za badanie jednostkowe oraz 11 tys. zł za skonsolidowane.

Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.

2024 wyniosło 16,5 tys. zł netto za badanie jednostkowe oraz 11 tys. zł za skonsolidowane.

Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.

g) nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie wystąpiły.

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Inne transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.

VII. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

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 grupy:

- 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.

Zagadnienie niepewności kontynuacji działalności jednostki dominującej zostało opisane we wprowadzeniu do sprawozdania jednostkowego.

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności jednakże z uwagi na fakt, iż jednostka dominująca posiada wysokie

niewymagalne zobowiązania jej dalsze istnienie uzależnione będzie od pozyskania nowych źródeł finansowania. Zarząd jednostki dominującej dokonał istotnych zmian mających na celu polepszenie kondycji finansowej jednostki dominującej.

DANE KONTAKTOWE

Kontakt dla akcjonariuszy

✉ akcje@kool2play.com

Materiały promocyjne do gier

✉ media@kool2play.com

☎ +48 518 016 339

Pozostałe zapytania

✉ contact@kool2play.com

☎ +48 22 3790491

