

Kool2Play S.A.

Skonsolidowany i jednostkowy raport kwartalny za okres od
1 lipca 2026 do 30 września 2026 (III kwartał 2026).

16 listopada 2026

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma Spółki: Kool2Play Spółka Akcyjna

Siedziba Spółki: Jana Pawła II 22, 00-133 Warszawa

Strona www: www.kool2play.com

Kapitał zakładowy: 807 498,10 PLN

KRS: 0000781892

REGON: 146640835

NIP: 1132864896

SKŁAD ZARZĄDU:

Marcin Marzęcki – Prezes Zarządu

SKŁAD RADY NADZORCZEJ:

W dniu 9 listopada 2026 r. wygasł mandat Kamili Szwarc-Skudlarskiej w związku ze złożoną rezygnacją z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej, o której Emitent informował raportem bieżącym EBI nr 12/2026 z dnia 12 października 2026 r.

W dniu 9 listopada 2026 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta uchwałą nr 06/11/2026/NWZ zatwierdziło powołanie Michała Stankiewicza do składu Rady Nadzorczej w drodze kooptacji, dokonane uchwałą Rady Nadzorczej nr 1/08/2026 z dnia 31 sierpnia 2026 r.

Ponadto w dniu 9 listopada 2026 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta uchwałą nr 07/11/2026/NWZ powołało Magdalenę Dobrosielską-Zawadzką do składu Rady Nadzorczej na okres do końca wspólnej kadencji obecnej Rady Nadzorczej, o czym Emitent informował raportem bieżącym EBI nr 15/2026 z dnia 9 listopada 2026 r.

W związku z powyższym na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzą:

Magdalena Kramer – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,

Sandra Marzęcka – Członek Rady Nadzorczej,

Piotr Gałęzowski – Członek Rady Nadzorczej,

Michał Stankiewicz – Członek Rady Nadzorczej,

Magdalena Dobrosielska-Zawadzka – Członek Rady Nadzorczej.

INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Lista akcjonariuszy Kool2Play S.A. posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu:

Akcjonariusz	l.akcji	% akcji	l.głosów	% głosów
Aleksandra Burzyńska *	1 823 562	22,58	1 823 562	22,58
Krzysztof Boniecki	1 010 000	12,51	1 010 000	12,51
Michał Marzęcki	1 109 000	13,73	1 109 000	13,73
Piotr Ligocki	580 000	7,18	580 000	7,18
p. Marcin Marzęcki. p. Sandra Marzęcka	1 062 900	13,16	1 062 900	13,16
Pozostali	2 489 519	30,83	2 489 519	30,83

* z uwzględnieniem wszystkich podmiotów zależnych

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Kool2Play S.A. to niezależny producent i wydawca gier. Misją firmy jest tworzenie własnych, jakościowych gier niezależnych. Są one oparte o solidne i dobrze przemyślane koncepty, do których developmentu spółka posiada odpowiednią technologię i know-how. Gry powstają w popularnych i dynamicznie rozwijających się gatunkach, posiadających dużą i aktywną bazę graczy na platformach dystrybucyjnych. Spółka zakłada realizację pełnego cyklu jednej produkcji w przedziale 6–18 miesięcy, co pozwala efektywnie zarządzać kosztami wytworzenia, a także przewidywać i wykorzystywać trendy rynkowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Emitent tworzy Grupę Kapitałową w rozumieniu przepisów o rachunkowości. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Firma: Kool Things

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: Jana Pawła II 22, 00-133 Warszawa

KRS: 0000903142

REGON: 367033819

NIP: 5252706966

Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów: Emitent posiada 99,94 proc. udziałów w spółce Kool Things sp. z o.o.

Udział Emitenta w kapitale zakładowym Spółki: Emitent posiada 99,94 proc. głosów w spółce Kool Things sp. z o.o.

Marcin Marzęcki, będący jednocześnie Wiceprezesem Zarządu Emitenta, posiada 0,03 udział w Spółce zależnej, o wartości nominalnej 50 zł, stanowiący 0,03 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Spółki zależnej.

Kool Things sp. z o.o. to agencja specjalizująca się w międzynarodowym marketingu gier oraz powiązanych technologii (software i sprzęt). Kool Things zrealizowała kilkaset różnego typu kampanii promocyjnych skierowanych do szeroko pojętego rynku gier.

Kool Things sp. z o.o. świadczy kompleksowe usługi promocji gier o zasięgu globalnym, są to przede wszystkim:

- kampanie promocyjne – kreowanie strategii, planowanie i egzekucja kampanii promocyjnych gier
- PR – w tym media relations, dystrybucja materiałów prasowych, wydarzenia
- influencer marketing – kampanie promocyjne z udziałem youtuberów i streamerów,
- tworzenie reklam i kampanii reklamowych – kreacje artystyczne reklam, planowanie i realizacja płatnych kampanii reklamowych w formie elektronicznej i papierowej,
- social media – prowadzenie profili w social mediach, kampanie promocyjne m.in. na Facebook, Youtube, Twitter, Instagram, Reddit,
- performance marketing – reklama w mediach elektronicznych nastawiona na efekty
- produkcja video

Emitent konsoliduje wyniki finansowe Emitenta z wynikiem spółki zależnej, tj. Kool Things sp. z o.o.

INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe spółki Kool2Play S.A. za okres od 1 lipca 2026 roku do dnia 30 września 2026 roku nie podlega badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Znaczące zasady rachunkowości
Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego
Jednostkowe 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.

Przychody i koszty
Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży
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.

Zapasy i wartości niematerialne
W pozycji zapasy Spółka wykazuje m. in. koszty związane z pomyślnie zakończonymi produkcjami gier. W początkowym okresie produkcji gry Spółka zalicza nakłady na tworzenie gier do pozycji produkcja w toku realizacji. Koszty tworzenia gier poniesione przed rozpoczęciem sprzedaży lub zastosowaniem nowych rozwiązań ujmowane są jako produkcja w toku realizacji. 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 wyroby gotowe.
Wartość początkową pozostałych wartości niematerialny stanowi cenę nabycia 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. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania wartości niematerialnej.

Środki trwałe
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. Wartość początkowa środków

trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

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:
- 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.

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. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Środki transportu: 20%

Środki trwałe w budowie
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.

Inwestycje
Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości
Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, wpływają na wynik finansowy.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne
Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi poniżej.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych
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.

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 w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej. 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.

Rezerwy na zobowiązania
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, ze ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.
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
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 odroczona 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.

Różnice kursowe
Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

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

Podział instrumentów finansowych
Aktywa finansowe dzieli się na:
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych
Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu
Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również

zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne
Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.
Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.
Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Rachunkowość zabezpieczeń

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:
- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem. Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

Zabezpieczanie przepływów pieniężnych
W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.
Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

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.

Zabezpieczanie wartości godziwej
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.

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.

Zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych
W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i rozlicza na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości
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.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:
· 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.

<u>Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego</u>

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Kool2Play S.A. zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został

sporządzony w wariancie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią. Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych.

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 początkowym okresie produkcji gry Grupa Kapitałowa Kool2Play S.A. 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 wyroby gotowe.

Wartości niematerialne
Wartość początkową pozostałych wartości niematerialnych stanowi cenę nabycia
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.
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 odroczona 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.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2026

Jednostkowe Bilans – Aktywa (dane w zł)

Lp.	Pozycja	30.09.2026	30.09.2025
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	3 533 362,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	3 533 362,09
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	3 533 362,09
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 350 726,90	2 093 381,22
I.	Zapasy	1 982 382,68	1 931 242,71
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	568 076,56	1 006 990,40
3.	Produkty gotowe	1 413 221,75	924 252,31
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	1 084,37	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	367 811,22	144 178,75
1.	Należności od jednostek powiązanych	47 194,47	22 329,01
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	320 616,75	121 849,74
III.	Inwestycje krótkoterminowe	533,00	17 959,76
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	533,00	17 959,76
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	2 350 726,90	5 626 743,31

Jednostkowe Bilans – Pasywa (dane w zł)

Lp.	Pozycja	30.09.2026	30.09.2025
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-171 884,02	2 540 718,67
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	807 498,10	767 498,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 833 186,45	11 673 186,45
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 000,00	200 000,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 801 373,26	-10 065 826,60
VII.	Zysk (strata) netto	982 804,69	-34 139,28
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 522 610,92	3 086 024,64
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	*2 367 518,43*	*2 310 561,91*
1.	Wobec jednostek powiązanych	921,02	118 000,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 366 597,41	2 192 561,91
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	*155 092,49*	*775 462,73*
1	Ujemna wartość firmy	155 092,49	775 462,73
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	2 350 726,90	5 626 743,31

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat (dane w zł)

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2026	01.01. - 30.09.2025	01.07. - 30.09.2026	01.07. - 30.09.2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów	995 989,66	881 536,93	238 820,95	198 241,49
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	717 555,30	165 517,21	174 785,61	45 341,16
II.	Zmiana stanu produktów	278 434,36	716 019,72	64 035,34	152 900,33
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	463 134,81	1 150 657,37	104 119,77	263 919,26
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	11 737,75	10 408,04	141,56	40,64
III.	Usługi obce	383 216,52	584 648,32	80 048,44	135 590,75

IV.	Podatki i opłaty	240,94	2 247,37	53,95	34,00
V.	Wynagrodzenia	66 572,12	553 353,64	23 359,28	128 253,87
VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 367,48	0,00	516,54	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	*Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)*	532 854,85	-269 120,44	134 701,18	-65 677,77
D.	Pozostałe przychody operacyjne	465 278,20	474 277,33	155 092,83	155 092,56
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	6,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	465 278,20	474 271,33	155 092,83	155 092,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15 505,97	22 914,11	15 501,88	0,47
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	15 505,97	22 914,11	15 501,88	0,47
F.	*Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)*	982 627,08	182 242,78	274 292,13	89 414,32
G.	Przychody finansowe	191,34	0,00	191,34	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	191,34	0,00	191,34	0,00
H.	Koszty finansowe	13,73	216 382,06	-111,32	-44,86
I.	Odsetki	13,73	214 137,36	0,00	1,26
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	2 244,70	-111,32	-46,12
I.	*Zysk /strata brutto (J+/-K-L+/-M)*	*982 804,69*	*-34 139,28*	*274 594,79*	*89 459,18*
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	*Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)*	*982 804,69*	*-34 139,28*	*274 594,79*	*89 459,18*

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych (dane w zł)

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2026	01.01. - 30.09.2025	01.07. - 30.09.2026	01.07. - 30.09.2025
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	*Zysk / Strata netto*	982 804,69	-34 139,28	274 594,79	89 459,18
II.	*Korekty razem*	-922 579,92	-1 333 243,54	-270 600,89	-174 683,92
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-278 434,36	-764 019,72	-64 035,34	-152 900,33
7.	Zmiana stanu należności	-185 309,44	-34 200,44	-20 490,44	14 888,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 441,56	-69 739,70	-30 982,55	118 420,56
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-465 277,68	-465 283,68	-155 092,56	-155 092,56

10.	Inne korekty z działalności operacyjnej				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	60 224,77	-1 367 382,82	3 993,90	-85 224,74
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	*Wpływy*	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	*Wydatki*	0,00	0,00	0,00	*-10 000,00*
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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	0,00	0,00	0,00	-10 000,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	10 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	*Wpływy*	6 000,00	1 373 000,00	0,00	200 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 000,00	1 373 000,00	0,00	200 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	*Wydatki*	66 300,00	10 000,00	3 700,00	128 000,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	66 300,00	10 000,00	3 700,00	128 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-60 300,00	1 363 000,00	-3 700,00	72 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-75,23	-4 382,82	293,90	-3 224,74
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-75,23	-4 382,82	293,90	-3 224,74
F.	Środki pieniężne na początek okresu	608,23	12 342,58	239,10	11 184,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	533,00	7 959,76	533,00	7 959,76

Jednostkowe Zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w zł)

Pozycja	01.01. - 30.09.2026	01.01. - 30.09.2025	01.07. - 30.09.2026	01.07. - 30.09.2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 160 688,71	4 858 761,73	-886 093,92	6 743 291,01
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00

IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 160 688,71	4 858 761,73	-886 093,92	6 743 291,01
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	767 498,10	504 298,10	807 498,10	567 498,10
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	40 000,00	263 200,00	0,00	200 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	40 000,00	263 200,00	0,00	200 000,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	40 000,00	263 200,00		200 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	807 498,10	767 498,10	807 498,10	767 498,10
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 673 186,45	10 608 386,45	11 833 186,45	10 893 186,45
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	160 000,00	1 064 800,00	0,00	780 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	160 000,00	1 064 800,00	0,00	780 000,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	160 000,00	1 064 800,00	0,00	780 000,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. - wniesienie aportu	0,00	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – koszty emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 833 186,45	11 673 186,45	11 833 186,45	11 673 186,45
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	200 000,00	0,00	6 000,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-194 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	6 000,00	200 000,00		200 000,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu) -rejestracja emisji akcji	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 000,00	200 000,00	6 000,00	200 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 065 826,60	-4 308 603,82	-10 065 826,60	-4 308 603,82
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	376 110,40	376 110,40	376 110,40	376 110,40
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	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	376 110,40
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	376 110,40	376 110,40	376 110,40	376 110,40
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 441 937,00	4 684 714,22	10 441 937,00	4 684 714,22
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 441 937,00	4 684 714,22	10 441 937,00	4 684 714,22

A. zwiększenie (z tytułu)	3 735 546,66	5 757 222,78	3 735 546,66	5 757 222,78
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 735 546,66	5 757 222,78	3 735 546,66	5 757 222,78
B. zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 177 483,66	10 441 937,00	14 177 483,66	10 441 937,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 801 373,26	-10 065 826,60	-13 801 373,26	-10 065 826,60
6. Wynik netto	982 804,69	-34 139,28	982 804,69	-34 139,28
A. zysk netto	982 804,69	0,00	982 804,69	0,00
B. strata netto	0,00	34 139,28	0,00	34 139,28
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-171 884,02	2 540 718,67	-171 884,02	2 540 718,67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-171 884,02	2 540 718,67	-171 884,02	2 540 718,67

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2026

Skonsolidowane Bilans – Aktywa (dane w zł)

Lp.	Pozycja	30.09.2026	30.09.2025
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 601,74	4 355 448,30
I.	*Wartości niematerialne i prawne*	1 000,00	1 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 000,00	1 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	*Wartość firmy jednostek podporządkowanych*	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	*Rzeczowe aktywa trwałe*	3 601,74	5 493,87
1.	Środki trwałe	3 601,74	5 493,87
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV.	*Należności długoterminowe*	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V.	*Inwestycje długoterminowe*	0,00	4 348 954,43
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	4 348 954,43
VI.	*Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe*	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 852 905,11	2 674 954,06
I.	*Zapasy*	1 982 382,68	1 931 242,71
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	568 076,56	1 006 990,40
3.	Produkty gotowe	1 413 221,75	924 252,31
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	1 084,37	0,00
II.	*Należności krótkoterminowe*	864 245,39	731 573,34
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	*Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	864 245,39	731 573,34
III.	*Inwestycje krótkoterminowe*	6 277,04	12 138,01
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 277,04	12 138,01
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	*Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	2 857 506,85	7 030 402,36

Skonsolidowane Bilans – Pasywa (dane w zł)

Lp.	Pozycja	30.09.2026	30.09.2025
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-844 383,50	3 443 200,82
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	807 498,10	767 498,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 703 006,87	11 543 006,87
III.	*Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny*	0,00	0,00
IV.	*Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe*	6 000,00	200 000,00

V.	*Różnice kursowe z przeliczenia*	0,00	0,00
VI.	*Zysk (strata) z lat ubiegłych*	-13 781 735,21	-8 449 965,90
VII.	*Zysk (strata) netto*	420 846,74	-617 338,25
VIII.	*Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)*	0,00	0,00
B.	*Kapitał mniejszości*	0,00	0,00
C.	*Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych*	0,00	0,00
I.	*Ujemna wartość firmy - jednostki zależne*	0,00	0,00
II.	*Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne*	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 701 890,35	3 587 201,54
I.	*Rezerwy na zobowiązania*	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	*Zobowiązania długoterminowe*	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	*Zobowiązania krótkoterminowe*	3 701 890,35	3 587 201,54
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	*Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 701 890,35	3 587 201,54
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	*Rozliczenia międzyokresowe*	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	2 857 506,85	7 030 402,36

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat (dane w zł)

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2026	01.01. - 30.09.2025	01.07. - 30.09.2026	01.07. - 30.09.2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów	1 010 679,75	915 502,90	238 820,95	257 207,46
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	732 245,39	199 483,18	174 785,61	104 307,13
II.	Zmiana stanu produktów	278 434,36	716 019,72	64 035,34	152 900,33
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	580 358,50	1 415 385,88	145 733,04	388 886,55
I.	Amortyzacja	1 081,22	2 432,74	0,00	540,61
II.	Zużycie materiałów i energii	20 014,82	15 670,99	6 251,00	1 273,42
III.	Usługi obce	422 089,64	672 765,01	97 770,29	210 650,44
IV.	Podatki i opłaty	17 816,06	13 854,87	4 981,64	3 643,82
V.	Wynagrodzenia	117 989,28	696 141,86	36 213,57	172 778,26
VI.	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 367,48	14 520,41	516,54	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	*Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)*	430 321,25	-499 882,98	93 087,91	-131 679,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 483,41	136 714,61	1,40	6 502,03
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	116 682,71	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	6,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	7 483,41	20 025,90	1,40	6 502,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	16 800,15	35 053,29	16 717,10	5 233,39
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	16 800,15	35 053,29	16 717,10	5 233,39
F.	*Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)*	421 004,51	-398 221,66	76 372,21	-130 410,45
G.	Przychody finansowe	191,34	0,00	191,34	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	191,34	0,00	191,34	0,00
H.	Koszty finansowe	349,11	219 455,60	-103,94	951,96
I.	Odsetki	308,04	215 374,70	0,40	1 015,46
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	41,07	4 080,90	-104,34	-63,50
I.	*Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych*	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	*Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)*	420 846,74	-617 677,26	76 667,49	-131 362,41
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	*Zysk (strata) w udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności*	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	*Zysk /strata brutto (J+/-K-L+/-M)*	420 846,74	-617 677,26	76 667,49	-131 362,41
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	-339,01	0,00	0,00
S.	*Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)*	420 846,74	-617 338,25	76 667,49	-131 362,41

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych (dane w zł.)

Lp.	Pozycja	01.01. - 30.09.2026	01.01. - 30.09.2025	01.07. - 30.09.2026	01.07. - 30.09.2025
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	*Zysk / Strata netto*	*420 846,74*	*-617 338,25*	*76 667,49*	*-131 362,41*
II.	*Korekty razem*	*-353 637,51*	*-747 154,22*	*-72 673,59*	*50 315,92*
1.	Zysk (strata) mniejszości	0,00	-339,01	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	1 081,22	2 432,74	0,00	540,61
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	465 277,68	465 277,68	155 092,56	155 092,56
6.	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	270,31	0,00	270,31
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	-278 434,36	-764 019,72	-64 035,34	-152 900,33
11.	Zmiana stanu należności	-161 129,37	66 369,63	-9 188,63	63 232,86
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	84 845,00	-51 862,17	550,38	139 172,47
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-465 277,68	-465 283,68	-155 092,56	-155 092,56
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	67 209,23	-1 364 492,47	3 993,90	-81 046,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	*Wpływy*	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	*Wydatki*	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	*Wpływy*	*6 000,00*	*1 373 000,00*	0,00	*200 000,00*
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 000,00	1 373 000,00	0,00	200 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	*Wydatki*	*67 694,33*	*10 000,00*	*3 700,00*	*118 000,00*
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	67 694,33	10 000,00	3 700,00	118 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-61 694,33	1 363 000,00	-3 700,00	82 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	5 514,90	-1 492,47	293,90	953,51
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	5 514,90	-1 492,47	293,90	953,51
F.	Środki pieniężne na początek okresu	762,14	13 630,48	5 983,14	11 184,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D),	6 277,04	12 138,01	6 277,04	12 138,01

Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym (dane w zł)

Pozycja	01.01. - 30.09.2026	01.01. - 30.09.2025	01.07. - 30.09.2026	01.07. - 30.09.2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 271 230,24	2 687 539,07	-1 271 230,24	2 687 539,07
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 271 230,24	2 687 539,07	-1 271 230,24	2 687 539,07
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	767 498,10	504 298,10	807 498,10	504 298,10
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	40 000,00	263 200,00	0,00	263 200,00
A. zwiększenie (z tytułu)	40 000,00	263 200,00	0,00	263 200,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	40 000,00	263 200,00	0,00	263 200,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	807 498,10	767 498,10	807 498,10	767 498,10
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 543 006,87	10 478 206,87	11 703 006,87	10 478 206,87

1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	160 000,00	1 064 800,00	0,00	1 064 800,00
A. zwiększenie (z tytułu)	160 000,00	1 064 800,00	0,00	1 064 800,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. - wniesienie aportu	0,00	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – koszty emisji	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 703 006,87	11 543 006,87	11 703 006,87	11 543 006,87
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	200 000,00	155 000,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-194 000,00	45 000,00	6 000,00	200 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	6 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego	6 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu) -rejestracja emisji akcji	200 000,00	155 000,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 000,00	200 000,00	6 000,00	200 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 449 965,90	-2 201 711,24	-8 449 965,90	-2 201 711,24
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 430 141,51	497 137,00	497 137,00	497 137,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 430 141,51	497 137,00	1 430 141,51	497 137,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 430 141,51	497 137,00	1 430 141,51	497 137,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 880 107,41	2 698 848,24	9 880 107,41	2 698 848,24
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 880 107,41	2 698 848,24	9 880 107,41	2 698 848,24
A. zwiększenie (z tytułu)	5 331 769,31	6 248 254,66	5 331 769,31	6 248 254,66
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 331 769,31	0,00	5 331 769,31	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	15 211 876,72	8 947 102,90	15 211 876,72	8 947 102,90
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 781 735,21	-8 449 965,90	-13 781 735,21	-8 449 965,90
6. Wynik netto	420 846,74	-617 338,25	420 846,74	-617 338,25
A. zysk netto	420 846,74	0,00	420 846,74	0,00
B. strata netto	0,00	617 338,25	0,00	617 338,25
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-844 383,50	3 443 200,82	-844 383,50	3 443 200,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-844 383,50	3 443 200,82	-844 383,50	3 443 200,82

KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOSĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, SYTUACJĘ FINANSOWĄ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA I WYNIKI OSIĄGANE W III KWARTALE 2026 R.

Spółka w III kwartale 2026 realizowała przyjętą pod koniec 2024 roku strategię dywersyfikacji przychodów oraz skróconych cykli produkcji i częstych premier własnych gier. 9 października 2026 r. została zastąpiona nową strategią „K2P Forward", opisaną w dalszej części raportu. Na przychody grupy w III kwartale 2026 wpłynęły następujące działania operacyjne:

- Bieżąca sprzedaż gier własnych: Alchemist Shop Simulator, Ripperdoc Simulator, Pirate Cove Simulator, Uragun, Clock Simulator, Estiman z czego ok 75% tych przychodów pochodzi ze sprzedaży gry Alchemist Shop Simulator
- Dystrybucja gry Miscrits: World of Creatures

Ponadto, w III kwartale 2026 miały miejsce następujące istotne wydarzenia mogące mieć wpływ na sytuacje firmy w przyszłości:

Friendship Dungeon: Party Puzzler

To zręcznościowa łamigłówka nastawiona na kooperację (multiplayer co-op), w której gracze łączą siły, by przetrwać w labiryncie, który mogą kontrolować.



Zarząd Emitenta podjął decyzję, że wraz z premierą gry wdrożona zostanie długofalowa strategia jej wsparcia, obejmująca kompleksową roadmapę (plan rozwoju) produkcji po jej rynkowym debiucie. Plan ten zakłada regularne publikowanie aktualizacji, usprawnień oraz dodatków do gry (DLC) – zarówno w formule darmowej, jak i płatnej. Jednocześnie Emitent podkreśla, że produkcja gry Friendship Dungeon: Party Puzzler jest już zakończona, a obecnie trwają prace nad elementami roadmapy i będą one prowadzone aż do premiery gry.

Zarząd Spółki Kool2Play S.A. w dniu 9 października 2026 w komunikacie ESPI 8/2026 poinformował, że w wyniku ogłoszenia nowej strategii na lata 2027-2030 kalendarz premier ulegnie modyfikacji. Dokładna data premiery Friendship Dungeon oraz pozostałych gier zostanie ogłoszona w stosownych komunikatach.

Projekt Dungeon Cleaner

Tytuł rozwijany jest wewnętrznie przez zespół deweloperski Spółki, a jego szczegółowa koncepcja oraz zakres zostaną przedstawione w odrębnych raportach bieżących w późniejszym terminie. W III kwartale trwał development gry.





Kool Things sp. z o.o.

Spółka prowadziła swoją standardową działalność operacyjną w zakresie promocji marek skierowanych do społeczności graczy.

Kool Things pracuje również nad promocją gry Friendship Dungeon: Party Puzzler. Promocja koncentruje się na działaniach w social mediach, influencerach i PR.

Inne istotne wydarzenia do dnia publikacji raportu

Nowa Strategia: K2P Forward

Zarząd Kool2Play S.A. w dniu 9 października 2026 r. podjął decyzję o przyjęciu nowej strategii rozwoju Spółki pod nazwą „K2P Forward" na lata 2027-2030, która zastępuje dotychczasową strategię rozwoju Spółki na lata 2024–2027. Strategia „K2P Forward" opiera się na kluczowych kompetencjach Emitenta i zakłada dalszy rozwój oraz monetyzację własnych marek gier, przy jednoczesnym rozszerzeniu działalności o nowe obszary poprzez wykorzystanie kompetencji technologicznych, marketingowych i badawczo-rozwojowych wypracowanych w branży gier. Strategia „K2P Forward" będzie realizowana w ramach dwóch głównych filarów:

I Filar (dotychczasowy): Wzmocnienie obecnych kompetencji – rozwój wybranych gier i inwestycja w Buffmaker sp. z o.o.

Koncentracja na własnych markach: Działalność w zakresie produkcji i rozwoju gier pozostaje podstawowym filarem działalności Emitenta. W ramach nowej strategii Spółka odstępuje od wcześniej komunikowanego modelu zakładającego od 2 do 4 premier nowych gier rocznie, na rzecz koncentracji na rozwoju i monetyzacji istniejącego portfolio. Ze względu na zaawansowane prace (w ok. 80%), projekt o nazwie Dungeon Cleaner zostanie ukończony i wydany jako ostatni w tym modelu.

Dalsze nakłady mają być kierowane w szczególności na marki: Alchemist Shop Simulator, Friendship Dungeon, Uragun oraz Clock Simulator. Spółka rozważa rozwój tych tytułów poprzez dodatkowe treści, w tym DLC, prequele i sequele, w celu zwiększenia potencjału sprzedażowego i zaangażowania społeczności graczy. Związana z tym aktualizacja planu wydawniczego zostanie przekazana w kolejnych komunikatach spółki.

Rozwój automatyzacji marketingu: W ramach nowej strategii Emitent planuje wznowienie prac nad projektem Buffmaker, realizowanym przez powiązaną z Emitentem spółkę Buffmaker sp. z o.o., którego rozwój został wcześniej czasowo zawieszony. Projekt obejmuje rozwój oprogramowania w modelu SaaS służącego automatyzacji marketingu gier, z możliwością zastosowania także w innych branżach cyfrowych. W pierwszej kolejności narzędzie ma wspierać promocję gier Emitenta, a następnie może być oferowane odpłatnie innym podmiotom. Kool2Play S.A. planuje nabycie udziałów w Buffmaker sp. z o.o, w celu uzyskania bezpośredniego zaangażowania kapitałowego oraz uczestnictwa w podejmowaniu decyzji dotyczących rozwoju i komercjalizacji projektu.

II Filar (nowy): Transfer kompetencji poprzez inwestycje – AresSemi S.A i sektor cyfrowej rozrywki

Rozwój w tym filarze opiera się na łączeniu zaangażowania kapitałowego poprzez objęcie udziałów w wybranych spółkach z transferem kompetencji Emitenta w zakresie tworzenia interaktywnych rozwiązań, optymalizacji i marketingu.

Inwestycja w AresSemi S.A.: Jednym z pierwszych planowanych przedsięwzięć inwestycyjnych w ramach nowej strategii będzie zaangażowanie w polską spółkę rozwijającą mikroprocesory podwójnego zastosowania dla sektora kosmicznego i obronnego (m.in. do satelitów i dronów).

Emitent wykorzysta swoje doświadczenie w optymalizacji gier przy dużej, szybko zmieniającej się ilości danych, w celu wsparcia AresSemi S.A. w tworzeniu symulacji oprogramowania. Emitent podejmie również współpracę w obszarze międzynarodowej komunikacji projektu.

Inwestycja w sektorze cyfrowej rozrywki: W ramach realizacji strategii Emitent przewiduje również możliwość podejmowania inwestycji kapitałowych oraz nawiązywania współpracy z podmiotami z sektora cyfrowej rozrywki, wykorzystując swoje kompetencje w obszarze interaktywnej rozrywki oraz marketingu.

Jednostkowy bilans Kool2Play S.A.

Struktura aktywów i pasywów Spółki (oraz Grupy Kapitałowej) w bieżącym okresie wynika ze zdarzeń ujętych w poprzednim roku obrotowym. Główną przyczyną zmian w zakresie aktywów, pasywów oraz ujemnej wartości firmy było ujęcie odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty wartości aktywów, dokonanych w sprawozdaniu finansowym za 2025 rok. Operacja ta miała na celu urealnienie wyceny majątku Spółki oraz wynikała z zasady ostrożnej wyceny. W raportowanym okresie Spółka odnotowała odczuwalną poprawę wyników finansowych. Wzrost ten opierał się na dywersyfikacji źródeł przychodów oraz ich stabilizacji:

- Wzrost sprzedaży gier własnych: zwiększenie wolumenu oraz wartości sprzedaży tytułów z autorskiego portfolio Spółki.
- Przychody z produkcji na zlecenie (Work-for-Hire): pozyskanie i realizacja umowy na produkcję pierwszej w historii Spółki gry na zlecenie zewnętrznego partnera.

- Dystrybucja gry *Miscrits: World of Creatures*: pojawienie się nowych strumieni przychodowych wynikających z dystrybucji powyższego tytułu.

Poprawa po stronie rentowności oraz przepływów pieniężnych była możliwa dzięki przeprowadzeniu głębokiego procesu optymalizacji kosztów operacyjnych. Do kluczowych czynników należą:

- optymalizacja kosztów osobowych: dostosowanie struktury zatrudnienia oraz modeli współpracy do bieżących potrzeb produkcyjnych Spółki;
- implementacja technologii AI: wdrożenie narzędzi opartych na sztucznej inteligencji do procesów produkcyjnych, co pozwoliło na zwiększenie ich wydajności oraz zmniejszenie jednostkowych nakładów na tworzenie treści.
- gotowe rozwiązania komercyjne: rezygnacja z kosztochłonnej produkcji własnych narzędzi technologicznych na rzecz wykorzystania uznanych, rynkowych rozwiązań komercyjnych.

Wykazany w sprawozdaniu ujemny poziom kapitałów własnych jest bezpośrednim następstwem ujęcia księgowego wspomnianych odpisów aktualizacyjnych za rok 2025. Odpisy te – mające charakter niegotówkowy – obciążyły wynik finansowy ubiegłego roku, w bieżącym okresie wpływając na skumulowany wynik z lat ubiegłych. Bieżąca działalność operacyjna Spółki oraz Grupy Kapitałowej finansowana jest z przychodów. Aby zabezpieczyć długoterminową płynność finansową, 9 listopada 2026 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy podjęło decyzję o podniesieniu kapitału zakładowego, w celu pozyskania kwoty 5 mln zł na realizację strategii K2P Forward oraz pokrycie zobowiązań Spółki.

W aktywach obrotowych jednostkowego bilansu Spółki dominującą pozycję stanowi produkcja w toku realizacji oraz wyroby gotowe, odpowiadająca kwocie nakładów poniesionych na tworzenie gier lub w przypadku wyrobów gotowych nakładów poniesionych na zakończone produkcje.

Wykazane w bilansie należności dotyczą:

- należności od pozostałych jednostek na które składają się: należności podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) oraz pozostałych należności.

Na pozycję inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne.

Zobowiązania dotyczą:

- kredytów i pożyczek na kwotę 667 407,94 zł.
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 290 438,95 zł związane są z bieżącymi zakupami na potrzeby prowadzonej działalności gospodarczej;
- zobowiązań z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń w łącznej kwocie 1 292 903,78 zł na które składają się zobowiązania wobec ZUS, urzędu skarbowego oraz część zobowiązań wobec NCBiR;
- pozostałych zobowiązań.

Na dzień publikacji niniejszego Raportu, Emitent realizuje podpisana z ZUS umowę na rozłożenie należności z tytułu składek na 12 miesięcznych rat (w ramach okresowego układu), które będą przedstawiać się następująco:

- 11 rat w miesięcznej wysokości po 5 000,00 zł.
- 1 rata w wysokości 314 977,42 zł (pozostałe zadłużenie).

Przy czym zgodnie z umową ostatnia rata, może ulec dalszemu rozłożeniu na raty.

Jednostkowy rachunek zysków i strat

Przychody ze sprzedaży wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Kool2Play S.A. za okres od 01.01 do 30.09.2026 r. uległy zwiększeniu w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wzrost przychodów był bezpośrednim efektem wyższej sprzedaży produktów i usług oraz łączył się ze spadkiem dodatniej zmiany stanu produktów względem III kwartału poprzedniego roku. Zmiana stanu produktów odpowiada zwiększeniu nakładów poniesionych na tworzenie gier wykazanych w pozycji produkcja w toku realizacji.

Koszty działalności operacyjnej nominalnie spadły w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, co wynikało ze zmniejszania ponoszonych nakładów na

produkcję gry w kosztach rodzajowych i miało odzwierciedlenie w niższej wartości zmiany stanu produktów.

Przychody i koszty finansowe nie wpływają w sposób istotny na poziom wyniku finansowego Spółki.

Na wygenerowany wynik finansowy istotny wpływ miała pozostała działalność operacyjna, która wpłynęła dodatnio na wygenerowany wynik finansowy.

Skonsolidowany bilans Kool2Play S.A.

W III kwartale 2026 roku Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Sprawozdaniem powyższym objęto następujące jednostki:

- Kool2play Spółka Akcyjna – jako jednostkę dominującą
- Kool Things spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - jako jednostkę zależną.

Aktywa trwałe dotyczą środków trwałych i wartości niematerialnych w jednostce zależnej. Spadek aktywów trwałych w bilansie skonsolidowanym wynika z odpisu aktualizacyjnego w dokonanego w spółce Kool Things sp. z o.o. i dotyczył udziałów w spółce Buffmaker w związku z trwałą utratą ich wartości. Odpis dokonany został w roku 2025 i miał charakter niegotówkowy.

Aktywa obrotowe obejmują należności, zapasy oraz inwestycje krótkoterminowe, które na dzień 30.09.2026 r. wyniosły 2 852 905,11 zł.

Na aktywa obrotowe składają się:

- produkcja w toku realizacji, która odpowiada kwocie nakładów poniesionych na rozwój gier;
- wyroby gotowe;
- należności krótkoterminowe;
- inwestycje krótkoterminowe odpowiadają posiadanym przez grupę środkom pieniężnym, które według stanu na 30.09.2026 r. wynosiły 6 277,04 zł.

Kapitały Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 30.09.2026 r. wyniosły – 844 383,50 zł na które składały się:

- kapitał fundusz podstawowy, który odpowiada kapitałowi podstawowemu jednostki dominującej w wysokości 807 498,10 zł.
- kapitał zapasowy o wartości 11 703 006,87 zł;
- pozostałe kapitały rezerwowe 6 000,00 zł;
- niepokryta strata z lat ubiegłych w wysokości 13 781 735,21 zł oraz wynik bieżącego okresu

W wyniku konsolidacji w poprzednich okresach powstała ujemna wartość firmy z konsolidacji, która była rozliczana przez okres 5 lat. Na dzień 30 września 2026 r. została ona w całości rozliczona, a jej wartość bilansowa wynosi 0,00 zł.

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się:

- kredyt i pożyczki kwota 1 164 737,17 zł;
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 741 041,02 zł;
- zobowiązania publiczno-prawne (w tym wobec NCBiR) kwota 1 386 470,98 zł;
- z tytułu wynagrodzeń kwota 74 846,99 zł;
- pozostałe zobowiązania kwota 308 747,42 zł.

<u>Skonsolidowany rachunek zysków i strat</u>

Łączna kwota przychodów wygenerowanych przez grupę kapitałową Emitenta okresie 01.01 – 30.09.2026 roku 1 010 679,75, na którą składają się:

- przychody netto ze sprzedaży usług/produktów o wartości 732 245,39 zł;
- zmiana stanu produktów 278 434,36 zł.

Zmiana stanu produktów odpowiada poniesionym w okresie 01.01. – 30.09.2026 r. nakładom na produkcję gier.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 580 358,50 zł, co przy wygenerowaniu przychodów na poziomie 1 010 676,75 zł przyczyniło się do wygenerowania dodatniego wyniku na sprzedaży na poziomie 430 321,25 zł. Wynik z pozostałej działalności operacyjnej nieznacznie obniżył wynik finansowy, co wynikało ze wzrostu

pozostałych kosztów operacyjnych. Działalność finansowa nie wpłynęła istotnie na wynik Grupy.

INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA EMITENTA PODJĘŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZANIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent oraz Grupa Kapitałowa Emitenta implementowały rozwiązania oparte na AI w celu zwiększenia wydajności w produkcji gier.

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy. Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych zarówno Emitenta, jak i Grupy Kapitałowej Emitenta.

OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Nie dotyczy. Emitent nie informował o takich działaniach w dokumencie informacyjnym.

INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA ORAZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

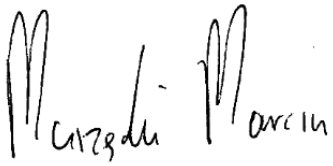
Na dzień 30 września 2026 r. poziom zatrudnienia, w przeliczeniu na pełne etaty, kształtował się następująco:

- Emitent: 1 pełny etat (osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę).
- Spółka zależna (Kool Things sp. z o.o.): 2 pełne etaty (osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę).
- Grupa Kapitałowa Emitenta (łącznie): 3 pełne etaty.

Dodatkowo, poza strukturą zatrudnienia etatowego, na dzień 30 września 2026 r. z Emitentem współpracowały 2 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

Warszawa, 16 listopada 2026 roku

Prezes Zarządu



DANE KONTAKTOWE

Kontakt dla akcjonariuszy

✉ akcje@kool2play.com

Materiały promocyjne do gier

✉ studio@kool2play.com

Pozostałe zapytania

✉ contact@kool2play.com

✆ +48 22 3790491



KOOL2PLAY

www.kool2play.com | contact@kool2play.com | facebook.com/kool2play.com | twitter.com/Kool2PlayGames