

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: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-05-30

KodSprawozdania: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFSINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy: SKINWALLET SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: Szczecin

Gmina: Szczecin

Miejscowość: Szczecin

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: 63.12.Z DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH

Identyfikator podatkowy NIP: 5252779451

Numer KRS: 0000770403

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

Skinwallet MT Limited Adres: 99 Sir Adrian Dingli Street, Sliema, Malta

Przedmiot działalności

Działalności portali internetowych, handel dobrami cyfrowymi

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

100

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
zależna

Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej

jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym: Odstępujemy od ujawnienia, ponieważ jednostka dominująca sprawuje kontrolę z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od

2021-01-01

Do

2021-12-31

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną 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
true

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 zostało sporządzone w oparciu o przepisy określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

zasady grupowania operacji gospodarczych: Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych.

metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających długość ekonomicznej użyteczności.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających długość ekonomicznej użyteczności.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu przekazania do użytkowania.

Zapasy

Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu, a wartość rozchodu materiałów, bądź towarów, wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów).

Należności 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, poza zobowiązaniami finansowymi, 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.

Inwestycje w jednostki podporządkowane

Inwestycje w udziały w jednostkach podporządkowanych, zaliczane do aktywów trwałych, wyceniane są wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Opodatkowanie

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

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczone

metody wyceny aktywów i pasywów:

go 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.

dokonywania amortyzacji: Rozpoczęcie amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych następuje w miesiącu następującym po miesiącu przekazania do użytkowania.

ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Za przychody i zyski Grupa uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Skonsolidowanych rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych: Nie dotyczy

pozostałe:

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

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 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, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę 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.

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 Grupę 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 Grupa 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 Grupę 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 Grupa zamierza i może utr

pozostałe:

ymać 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 Grupa 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 Grupę 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 skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

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 skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

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.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu met

pozostałe:

ody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

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
Aktywa razem	3 154 298,62	4 022 229,46
Aktywa trwałe	2 020 778,52	1 859 949,26
Wartości niematerialne i prawne	2 002 561,02	1 835 485,76
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 845 070,18	1 197 190,06

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wartość firmy	157 490,84	211 487,7
Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	426 808
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
Wartość firmy - jednostki zależne	0	0
Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	18 217,5	24 463,5
Środki trwałe	18 217,5	24 463,5
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	18 217,5	24 463,5
Środki transportu	0	0
Inne środki trwałe	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Należności długoterminowe	0	0
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Od pozostałych jednostek	0	0
Inwestycje długoterminowe	0	0
Nieruchomości	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0
- udziały lub akcje	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Aktywa obrotowe	1 133 520,10	2 162 280,20
Zapasy	411 454,76	224 993,81
Materiały	0	0
Półprodukty i produkty w toku	15 142	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Produkty gotowe	0	0
Towary	385 944,76	224 993,81
Zaliczki na dostawy i usługi	10 368	0
Należności krótkoterminowe	135 033,21	272 250,91
Należności od jednostek powiązanych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek	135 033,21	272 250,91
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	32 911,77	47 790,09
- do 12 miesięcy	32 911,77	47 790,09
- powyżej 12 miesięcy	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	90 115,05	219 123,89
inne	12 006,39	5 336,93
dochodzone na drodze sądowej	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	559 577,58	1 634 549,94
Krótkoterminowe aktywa finansowe	559 577,58	1 634 549,94
w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	559 577,58	1 634 549,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	302 092,74	1 529 081,75
- inne środki pieniężne	257 484,84	105 468,19
- inne aktywa pieniężne	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 454,55	30 485,54
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0
Pasywa razem	3 154 298,62	4 022 229,46
Kapitał (fundusz) własny	1 828 239,37	3 117 504,14
Kapitał (fundusz) podstawowy	618 600	600 000
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 219 600	3 550 000
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 219 600	3 550 000
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	-20 554,8	179,92
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 032 675,78	-165 994,94
Zysk (strata) netto	-1 956 730,05	-866 680,84
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
Kapitały mniejszości	0	0
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0	0
Ujemna wartość - jednostki zależne	0	0
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 326 059,25	904 725,32
Rezerwy na zobowiązania	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Wobec pozostałych jednostek	0	0
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zobowiązania wekslowe	0	0
inne	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	1 326 059,25	904 725,32
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 326 059,25	904 725,32
kredyty i pożyczki	191 441,67	131 816,91
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	5 900,27
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	722 846,38	691 088,15
- do 12 miesięcy	722 846,38	691 088,15
- powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	359 178,62	43 173,72
zobowiązania wekslowe	0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	42 918	20 663,57
z tytułu wynagrodzeń	9 609,45	12 082,7
inne	65,13	0
Fundusze specjalne	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Rozliczenia międzyokresowe	0	0
Ujemna wartość firmy	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0

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:	10 575 751,98	12 628 627,80
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów	534 911,21	131 531,03
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-57 481,01	24 420,86
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 098 321,78	12 472 675,91
Koszty działalności operacyjnej	12 385 992,50	13 340 614,59
Amortyzacja	360 978,88	78 989,39
Zużycie materiałów i energii	561,77	52 702,26
Usługi obce	3 553 378,72	3 226 371,33
Podatki i opłaty, w tym:	7 308,64	10 502,8
- podatek akcyzowy	0	0
Wynagrodzenia	123 711,28	185 458,94
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 311,55	33 954,6
- emerytalne	9 616,48	14 575,47
Pozostałe koszty rodzajowe	27 473,31	33 916,07
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 291 268,35	9 718 719,2
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 810 240,52	-711 986,79

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe przychody operacyjne	7 935,77	18 545,86
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Dotacje	0	13 927,9
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
Inne przychody operacyjne	7 935,77	4 617,96
Pozostałe koszty operacyjne	112 227,08	74 877,17
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	57 896,95	19 677,34
Inne koszty operacyjne	54 330,13	55 199,83
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 914 531,83	-768 318,10
Przychody finansowe	196,81	0
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Odsetki, w tym:	48,49	0
- od jednostek powiązanych	0	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
Inne	148,32	0
Koszty finansowe	42 395,03	98 362,74
Odsetki, w tym:	7 618,31	10 376,02
- dla jednostek powiązanych	0	0
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
Inne	34 776,72	87 986,72
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-1 956 730,05	-866 680,84
Odpis wartości firmy	0	0
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0	0
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0	0
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-1 956 730,05	-866 680,84
Podatek dochodowy	0	0
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zyski (straty) mniejszości	0	0
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-1 956 730,05	-866 680,84

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	-1 956 730,05	-866 680,84
Korekty razem	696 575,17	462 861,88
Zyski (straty) mniejszości	0	0
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
Amortyzacja	360 978,88	78 989,39

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odpisy wartości firmy	53 996,86	53 996,86
Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-20 781,07	13 788,92
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 618,31	10 376,02
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu rezerw	0	0
Zmiana stanu zapasów	-186 460,95	49 542,36
Zmiana stanu należności	137 217,7	-46 632,26
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	361 709,16	328 832,8
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 030,99	-26 212,13
Inne korekty z działalności operacyjnej	-20 734,71	179,92
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 260 154,88	-403 818,96
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0	0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym	0	0
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	575 805	1 675 221,45

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	575 805	1 675 221,45
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym	0	0
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-575 805	-1 675 221,45
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	8 483 094,06	10 016 401,66
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	688 200	1 852 490
Kredyty i pożyczki	7 794 894,06	8 163 911,66
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	7 722 106,54	8 151 316,25
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	7 714 488,23	8 140 940,23
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	7 618,31	10 376,02
Inne wydatki finansowe	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	760 987,52	1 865 085,41
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 074 972,36	-213 955,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 074 972,36	-213 955
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	1 634 549,94	1 848 504,94
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	559 577,58	1 634 549,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

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)	3 117 504,14	2 131 515,06
- korekty błędów	0	0
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	3 117 504,14	2 131 515,06
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	600 000	100 000
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	18 600	500 000
zwiększenie (z tytułu)	18 600	500 000
- wydania udziałów (emisji akcji)	18 600	500 000
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	618 600	600 000
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 550 000	0
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	669 600	3 550 000
zwiększenie (z tytułu)	669 600	3 550 000
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	669 600	3 550 000
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 219 600	3 550 000
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	2 197 510
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	-2 197 510
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	2 197 510
reklasyfikacja do kapitału zapasowego w związku z zarejestrowaniem podniesienia kapitału podstawowego	0	2 197 510
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	-20 554,8	179,92
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-165 994,94	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
...	0	0
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	165 994,94	0
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	165 994,94	0
zwiększenie (z tytułu)	866 680,84	165 994,94
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	866 680,84	165 994,94
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
...	0	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 032 675,78	165 994,94
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 032 675,78	-165 994,94
Wynik netto	-1 956 730,05	-866 680,84
zysk netto	0	0
strata netto	1 956 730,05	866 680,84
odpisy z zysku	0	0
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 828 239,37	3 117 504,14
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 828 239,37	3 117 504,14

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

SKINWALLET SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Sprawozdanie skonsolidowane

Załączony plik

DIO_ost.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	-1 956 730,05	-866 680,84

	Rok bieżący	Rok poprzedni
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 083,43	21 204,66
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 083,43	21 204,66
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	54 719,25	40 444,51
Aktual.wyceny niefinans. (Artykuł 9b, Ustęp 1)	37 833,07	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	16 886,18	40 444,51
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	120 596,52	47 659,31
Koszty ogólnego zarządu NSKUP (Artykuł 16)	113 485,07	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	7 111,45	47 659,31
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	205 543,19	76 700,29
Odpis aktualizujący wartość zapasów (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	88 477,81	37 833,07
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	30 800	30 700
Wyceny bilansowe (Artykuł 9b, Ustęp 1)	63 504,98	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	22 760,4	8 167,22
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	8 167,22	2 853,75
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	8 167,22	2 853,75
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0

	Rok bieżący	Rok poprzedni
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 694 560,24	-806 824,16
K. Podatek dochodowy	0	0

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	1 238 472,48	269 984,30	-	426 808,00	1 935 264,78
Zwiększenia	575 805,00	-	-	-	575 805,00
Przemieszczenie wewnętrzne	426 808,00	-	-	(426 808,00)	-
31.12.2021	2 241 085,48	269 984,30	-	-	2 511 069,78
Umorzenie					
01.01.2021	(41 282,42)	(58 496,60)	-	-	(99 779,02)
Zwiększenia	(354 732,88)	(53 996,86)	-	-	(408 729,74)
31.12.2021	(396 015,30)	(112 493,46)	-	-	(508 508,76)
Wartość netto					
01.01.2021	1 197 190,06	211 487,70	-	426 808,00	1 835 485,76
31.12.2021	1 845 070,18	157 490,84	-	-	2 002 561,02

Grupa prowadziła w trakcie 2021 roku prace rozwojowe. W ramach prowadzonych prac Grupa rozwijała platformę umożliwiającą prowadzenie sprzedaży dóbr cyfrowych. Nakłady w bieżącym okresie wyniosły 575 805,00 złotych. Technologia będzie umarzana przez okres ekonomicznej użyteczności tj. przez 5 lat.

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	-	62 690,97	-	-	62 690,97
Zmniejszenia	-	(10 486,99)	-	-	(10 486,99)
31.12.2021	-	52 203,98	-	-	52 203,98
Umorzenie					
01.01.2021	-	(38 227,47)	-	-	(38 227,47)
Zwiększenia	-	(6 246,00)	-	-	(6 246,00)
Zmniejszenia	-	10 486,99	-	-	10 486,99
31.12.2021	-	(33 986,48)	-	-	(33 986,48)
Wartość netto					
01.01.2021	-	24 463,50	-	-	24 463,50
31.12.2021	-	18 217,50	-	-	18 217,50

W okresie bieżącym i porównawczym Grupa nie rozpoznawała odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

3. Najem, leasing i dzierżawa

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa wykorzystywała poniższe powierzchnie biurowe na podstawie umów najmu:

- w Szczecinie, przy Alei Piastów 22
- na Malcie, 99 Sir Adrian Dingli Street, SLM 1905 Sliema.

Wartość w/w obiektów nie jest Grupie znana.

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Zapasy

01.01.2021	45 085,28
Zwiększenia	88 477,81
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	(30 580,86)
31.12.2021	102 982,23

5. Odpisy aktualizujące należności

W okresie bieżącym i porównawczym Grupa nie rozpoznawała odpisów aktualizujących wartości należności.

6. Inwestycje krótkoterminowe

1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	302 092,74	1 529 081,75
Inne środki pieniężne	257 484,84	105 468,19
	559 577,58	1 634 549,94

W innych środkach pieniężnych Grupa prezentuje głównie środki znajdujące się u pośredników płatności. Grupa nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT.

7. Kapitały

1 Struktura własności kapitału zakładowego

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2021 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta)	320 600	1,0	51,827%
Kornel Szwaja	45 000	1,0	7,274%
Dawid Chomicz	45 000	1,0	7,274%
Akcjonariat rozproszony	208 000	1,0	33,624%
	618 600		100,000%

8. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży dóbr cyfrowych	10 098 321,78	12 472 675,91
Pozostałe	534 911,21	131 531,03
	10 633 232,99	12 604 206,94

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Koszty odsetkowe

za rok 2021

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4 952,99	2 651,67	-	-	7 604,66
Pozostałe pasywa	13,65	-	-	-	13,65
	4 966,64	2 651,67	-	-	7 618,31

za rok 2020

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	10 099,81	272,91	-	-	10 372,72
Pozostałe pasywa	3,30	-	-	-	3,30
	10 103,11	272,91	-	-	10 376,02

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	575 805,00	1 675 221,45
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie ma wiedzy o wartości nakładów, które zostaną poniesione w roku 2022. Grupa nie planuje wydatków na ochronę środowiska.

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Podatek dochodowy od osób prawnych

Kalkulacja bieżącego podatku dochodowego znajduje się w innej części tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2021	31.12.2020
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	2 651,67	5 969,47
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	22 323,44	10 950,75
Rezerwy	41 300,00	30 700,00
Odpis aktualizujący zapasy	88 477,81	37 833,07
Straty podatkowe	922 021,82	133 363,98
	<u>1 076 774,74</u>	<u>218 817,27</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>204 587,00</u>	<u>41 575,00</u>
Odpis aktualizujący	<u>(203 408,00)</u>	<u>(34 232,00)</u>
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>1 179,00</u>	<u>7 343,00</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	6 208,24	38 647,74
	<u>6 208,24</u>	<u>38 647,74</u>
Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy	<u>1 179,00</u>	<u>7 343,00</u>
Kompensata	(1 179,00)	(7 343,00)
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>-</u>	<u>-</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy	<u>-</u>	<u>-</u>

Z przyczyn ostrożnościowych Grupa kalkuluje aktywa z tytułu podatku odroczonego do wysokości rezerwy. Grupa prezentuje aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego po kompensacie.

12. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy

13. Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Jednostka dominująca oraz inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierały transakcji z jednostkami powiązаныmi, w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości, na warunkach innych niż rynkowe.

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie w roku obrotowym wyniosło 2 osoby.

W latach 2020 i 2021 podmioty objęte konsolidacją nie udzielały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

15. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie należne:	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Badanie rocznego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19 800,00	11 700,00
	<u>19 800,00</u>	<u>11 700,00</u>

16. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

17. Zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w sprawozdaniu finansowym

Agresja na Ukrainę oraz wprowadzone w związku z nią sankcje wobec Federacji Rosyjskiej i Białorusi mogą wywołać daleko idące konsekwencje gospodarcze. Szczególnie, że światowe łańcuchy dostaw nie wróciły jeszcze do normy po wstrząsie wywołanym pandemią. Nie można wykluczyć scenariusza, w którym wzrost cen ropy spowoduje odczuwalne podniesienie kosztu zakupu produktów pierwszej potrzeby. W związku z tym zmniejszeniu mogą ulec wydatki na rozrywkę, a więc także gry wideo i dobra cyfrowe z nimi związane. Taka ewentualność mogłaby negatywnie wpłynąć na przychody Grupy. Natomiast izolacja Rosji oraz Białorusi, a także sytuacja w Ukrainie nie powinny w znaczącym stopniu wpłynąć na liczbę użytkowników Grupy. Grupa od początku istnienia skupiała się na budowie bazy klientów na Zachodzie i rynki wschodnie nie są dla niej kluczowe. Dodatkowo, zwracamy uwagę na fakt, iż przychody Grupy denominowane są głównie w walucie USD, co ogranicza pośredni wpływ agresji, polegający na osłabieniu się polskiego złotego w stosunku do innych walut, w tym do USD.

18. Umowy nieuwzględnione w bilansie skonsolidowanym

Nie dotyczy

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Zobowiązania warunkowe

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych

20. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy.

21. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansowych

EUR	4,5994
USD	4,0600

22. Informacje o instrumentach finansowych

Zarządzanie ryzykiem

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez spółki z Grupy, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy. W tym celu Grupa monitoruje przepływy pieniężne, korzysta z finansowania zewnętrznego od spółki Red Sky sp. z o.o. zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Jedynymi instrumentami finansowymi jakie na dzień sporządzenia sprawozdania posiada spółka są środki pieniężne oraz krótkoterminowe pożyczki o stałej stopie procentowej.

a) ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, głównie USD. Grupa minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) ryzyko stopy procentowej

Grupa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Grupa na dzień bilansowy nie posiada dłużnych instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej w związku z czym ryzyko zmiany stopy procentowej jej nie dotyczy.

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne, w tym:		559 577,58	
	<i>Gotówka w kasie i na rachunkach (denominowane w PLN i walutach zagranicznych)</i>	302 092,74	<i>dostępne na bieżąco</i>
	<i>Gotówka zgromadzona u pośredników płatności</i>	257 484,84	<i>środki dostępne od 3 do 5 dni od wpływu na rachunek</i>
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	Pożyczki od Red Sky. Grupa ma aktualnie aktywnych 7 umów pożyczek	191 441,67	denominowane w USD, stopa procentowa stała 7,2 %. Termin spłaty każdej pożyczki nie przekracza 12 miesięcy

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej, nie odbiega istotnie od wartości zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

23. Inne informacje

Podobnie jak każdy podmiot uczestniczący w obrocie gospodarczym, Grupa narażona jest na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, takich jak np. wybuch epidemii. Pandemia koronawirusa (SARS-CoV-2) wywiera negatywny wpływ na światową gospodarkę. Wynika to m.in. ze zmniejszenia aktywności gospodarczej oraz z zaburzenia funkcjonowania globalnych łańcuchów dostaw. Ze względu na dynamikę sytuacji, Grupie trudno jest jednoznacznie określić kierunek oddziaływania spowolnienia gospodarczego wywołanego SARS-CoV-2 na działalność operacyjną. Nie można wykluczyć sytuacji, w której konsekwencją pandemii będzie globalna zapaść gospodarcza, która wpłynie również negatywnie na działalność Grupy. Zarząd Jednostki dominującej zaznacza, że Grupa wprowadziła efektywny model pracy zdalnej, a aktualnie pandemia nie ma znaczącego wpływu na realizację bieżących prac Grupy.

Zarząd Jednostki dominującej dokonał analizy wpływu sytuacji rynkowej na budżet roczny oraz planowane transakcje przy założeniu utrzymania ograniczeń związanych z wirusem powodującym Covid-19 przez okres kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego. Według szacunków Zarządu Jednostki dominującej, biorąc pod uwagę strukturę aktywów obrotowych i zobowiązań krótkoterminowych oraz inwestycji krótkoterminowych (w tym środków na rachunkach), spółki wchodzące w skład Grupy będą w stanie prowadzić działalność co najmniej w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. W 2022 roku Spółka będzie kontynuowała rozpoczęte w 2021 roku działania mające na celu poprawę sytuacji finansowej Grupy i redukcję kosztów związanych z prowadzoną działalnością.

24. Kontynuacja działalności

Grupa nie widzi przesłanek świadczących o ryzyku kontynuacji działalności jednostki dominującej oraz żadnej jednostki konsolidowanej.

Inne, niewymienione powyżej, zagadnienia, o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, nie wystąpiły w Grupie w roku bieżącym i porównawczym.

Kornel Szwaja
Prezes Zarządu

Dawid Chomicz
Członek Zarządu

Maciej Kozysa
w imieniu PGA Advisory sp. z o.o.

Kamil Walczuk
w imieniu PGA Advisory sp. z o.o.

dn. 30 maja 2022 r.