

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

## 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: SprFinJednostkaInnaWZlotych ( kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Skinwallet Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: Szczecin

Gmina: Szczecin

Miejscowość: Szczecin

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: Szczecin

Gmina: Szczecin

Nazwa ulicy: Aleja Piastów

Numer budynku: 22

Nazwa miejscowości: Szczecin

Kod pocztowy: 71-064

Nazwa urzędu pocztowego: Szczecin

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 6312Z (DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 5252779451

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000770403

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2021-01-01

Do: 2021-12-31

Wskaźnik, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych  
false

### Założenie kontynuacji działalności

Wskaźnik, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości  
true

Wskaźnik, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności  
true

### Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

#### metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wycenę aktywów i pasywów sporządza się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, zgodnie z Art. 28 Ustawy. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu, a wartość rozchodu materiałów bądź towarów wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów). Waluty obce zgodnie z Art. 30 Ustawy, zdarzenia gospodarcze wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień zdarzenia, do rozchodu walut obcych stosuje się metodę rozchodu FIFO. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się zgodnie z Art. 32 Ustawy; środki trwałe nisko cenne o początkowej wartości do 500,00 złotych odpisuje się zbiorczo dla poszczególnych grup środków trwałych o podobnych cechach; środki trwałe o początkowej wartości powyżej 500,00 do 10 000,00 złotych umarza się jednorazowo w dniu wprowadzenia do ewidencji, a środki trwałe o początkowej wartości powyżej 10 000,00 złotych umarza się z zachowaniem zasad określonych w Art. 32 Ustawy. Stopy procentowe przyjęte dla celów umorzeń są zgodne z przyjętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wyceny i odpisów umorzeniowych Wartości Niematerialnych i Prawnych dokonuje się zgodnie z Art. 33 Ustawy.

#### ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

Spółka wylicza wynik finansowy metodą pośrednią.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Za przychody i zyski Spółka 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. Przychody i koszty odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia. 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.

#### 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 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.

---

#### **ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości.

Spółka nie stosuje uproszczeń i sporządza sprawozdanie w oparciu o załącznik nr 1 do ustawy.

---

#### **pozostałe**

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.

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 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.

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

h 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 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 metody efektywnej stopy procentowej.

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

## Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	3 167 630,69	3 910 848,45
Aktywa trwałe	2 026 071,48	1 865 242,22
Wartości niematerialne i prawne	2 002 561,02	1 835 485,76

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 845 070,18	1 197 190,06
Wartość firmy	157 490,84	211 487,7
Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	426 808
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	5 292,96	5 292,96
Nieruchomości	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	5 292,96	5 292,96
w jednostkach powiązanych	5 292,96	5 292,96
- udziały lub akcje	5 292,96	5 292,96
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
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
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 141 559,21</b>	<b>2 045 606,23</b>
<b>Zapasy</b>	<b>411 454,76</b>	<b>224 993,81</b>
Materiały	0	0
Półprodukty i produkty w toku	15 142	0
Produkty gotowe	0	0
Towary	385 944,76	224 993,81
Zaliczki na dostawy i usługi	10 368	0
Należności krótkoterminowe	366 577,39	837 329,99
Należności od jednostek powiązanych	244 617,74	584 577,96
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	244 617,74	584 577,96
- do 12 miesięcy	244 617,74	584 577,96
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
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	121 959,65	252 752,03
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 844,6	47 790,09
- do 12 miesięcy	31 844,6	47 790,09
- powyżej 12 miesięcy	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	90 115,05	204 961,94
inne	0	0
dochodzone na drodze sądowej	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	336 072,51	952 796,89
Krótkoterminowe aktywa finansowe	336 072,51	952 796,89
w jednostkach powiązanych	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	336 072,51	952 796,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	254 213	861 017,32

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne środki pieniężne	81 859,51	91 779,57
- inne aktywa pieniężne	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 454,55	30 485,54
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0
<b>Pasywa razem</b>	<b>3 167 630,69</b>	<b>3 910 848,45</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 287 966,17</b>	<b>3 126 240,54</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	618 600	600 000
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 219 600	3 550 000
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości 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
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
- na udziały (akcje) własne	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 023 759,46	-165 994,94
Zysk (strata) netto	-1 526 474,37	-857 764,52
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>879 664,52</b>	<b>784 607,91</b>
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



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- 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
zobowiązania wekslowe	0	0
inne	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	879 664,52	784 607,91
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	879 664,52	784 607,91
kredyty i pożyczki	191 441,67	131 816,91
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	5 900,27

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	669 808,89	621 951,59
- do 12 miesięcy	669 808,89	621 951,59
- powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 739,38	12 856,43
z tytułu wynagrodzeń	9 609,45	12 082,71
inne	65,13	0
Fundusze specjalne	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	0	0
Ujemna wartość firmy	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0

## Rachunek zysków i strat

### 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:	10 152 296,96	12 492 527,55
- od jednostek powiązanych	7 070 415,22	1 069 942,39
Przychody netto ze sprzedaży produktów	604 735,42	122 535,03
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	9 605 042,55	12 345 571,66
Koszty działalności operacyjnej	11 504 479,00	13 219 139,49
Amortyzacja	360 978,88	78 989,39

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zużycie materiałów i energii	561,77	52 702,26
Usługi obce	2 671 865,22	3 105 038,49
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	33 773,81
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 291 268,35	9 718 719,2
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 352 182,04	-726 611,94
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)	-1 456 473,35	-782 943,25
Przychody finansowe	148,32	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:	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- 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	70 149,34	74 821,27
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
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
Inne	62 531,03	64 445,25
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 526 474,37	-857 764,52
Podatek dochodowy	0	0
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 526 474,37	-857 764,52

### 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)	3 126 240,54	2 131 515,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 126 240,54	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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
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
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 – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	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
Niezarejestrowane podniesienie kapitału podstawowego	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	2 197 510
Zarejestrowanie podwyższenia kapitału akcyjnego i zapasowego	0	2 197 510
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-165 994,94	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	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
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-165 994,94	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-165 994,94	0
zwiększenie (z tytułu)	-857 764,52	-165 994,94
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-857 764,52	-165 994,94
zwiększenia z tyt. podziału wyniku finansowego	-857 764,52	-165 994,94
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
...	0	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 023 759,46	-165 994,94
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 023 759,46	-165 994,94
Wynik netto	-1 526 474,37	-857 764,52
zysk netto	0	0
strata netto	1 526 474,37	857 764,52
odpisy z zysku	0	0
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 287 966,17	3 126 240,54
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 287 966,17	3 126 240,54

## Rachunek przepływów pieniężnych

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	-1 526 474,37	-857 764,52
Korekty razem	721 439,25	-275 771,71
Amortyzacja	414 975,74	78 989,39
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-14 816,39	1 015,89
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	10 099,81
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu rezerw	0	0
Zmiana stanu zapasów	-186 460,95	49 542,36
Zmiana stanu należności	470 752,6	-611 711,34
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	35 431,85	208 715,39
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 030,99	-26 212,13
Inne korekty	-1 474,59	13 788,92
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-805 035,12	-1 133 536,23
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
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 powiązanych	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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
<b>Wydatki</b>	<b>575 805</b>	<b>1 627 533,44</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	575 805	1 622 240,48
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	5 292,96
w jednostkach powiązanych	0	5 292,96
w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-575 805	-1 627 533,44
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>8 483 094,06</b>	<b>10 016 401,66</b>
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
<b>Wydatki</b>	<b>7 718 978,32</b>	<b>8 151 040,04</b>
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



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki	4 490,09	10 099,81
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	764 115,74	1 865 361,62
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-616 724,38	-895 708,05
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-616 724,38	-895 708,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	952 796,89	1 848 504,94
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	336 072,51	952 796,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021

#### Załączony plik

SW\_DiO\_2021.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	-1 526 474,37	-857 764,52
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 083,43	13 952,45
Umorzenie składek ZUS (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	0	13 927,9
Różn.kurs. NSP (Artykuł 16)	1 068,99	24,55
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	14,44	0
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	54 719,25	47 696,72
Wyceny bilansowe (Artykuł 15a)	16 886,18	40 444,51
Aktual.wyceny niefinans. (Artykuł 9b, Ustęp 1)	37 833,07	7 252,21

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	0
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	36 981,47
Różn.kurs. NSKUP (Artykuł 15a)	7 111,45	5 696,56
Koszty ogólnego zarządu NSKUP (Artykuł 16)	113 485,07	14 101,8
Odsetki NSKUP (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	0	272,91
Umorzenie składek ZUS (Artykuł 15, Ustęp 4h)	0	13 927,9
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	2 982,3
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	205 543,19	87 378,13
Pozostałe rezerwy (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	10 500	0
Odsetki od pożyczki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	2 651,67	0
Rezerwa na badanie bilansu (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	30 800	30 700
Składki ZUS z 12/2021 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	2 024,5	2 603,22
Niezapłacone umowy zlecenia na 31.12.2020 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	0	5 564
Wyceny bilansowe (Artykuł 9b, Ustęp 1)	63 504,98	10 677,84
Odpis aktualizujący wartość zapasów (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	88 477,81	37 833,07
Aktualizacja wyceny finansowej (Artykuł 9b, Ustęp 1)	7 252,21	0
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	332,02	0
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	8 167,22	2 853,75
Składki ZUS z 2020 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	2 603,22	0
Niewypłacone umowy zlecenia na 31.12.2020 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	5 564	0

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	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
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 264 304,56	-797 907,84
K. Podatek dochodowy	0	0

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SKINWALLET SPÓŁKA AKCYJNA  
ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 ROK**

1.1. Zestawienie zmian wartości środków trwałych Spółki prezentują tabelę:

**Zestawienie zmian wartości środków trwałych**

Tytuł środków trwałych	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Grunty własne	0,00			0,00
Budynki i budowle	0,00			0,00
Maszyny i urządzenia techniczne	62 690,97		10 486,99	52 203,98
Środki transportu	0,00			0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00			0,00
<b>RAZEM</b>	62 690,97	0,00	10 486,99	52 203,98

**Zestawienie zmian umorzenia środków trwałych**

Tytuł środków trwałych	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Grunty własne				0,00
Budynki i budowle				0,00
Maszyny i urządzenia techniczne	38 227,47	6 246,00	10 486,99	33 986,48
Środki transportu				0,00
Pozostałe środki trwałe				0,00
<b>RAZEM</b>	38 227,47	6 246,00	10 486,99	33 986,48

**Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych**

Tytuł WNIP	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Wartość ZCP	269 984,30			269 984,30
Autorskie prawa majątkowe	0,00			0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 238 472,48	1 002 613,00		2 241 085,48
<b>RAZEM</b>	1 508 456,78	1 002 613,00	0,00	2 511 069,78

**Zestawienie zmian umorzenia WNIP**

Tytuł WNIP	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Wartość ZCP	58 496,60	53 996,86		112 493,46
Autorskie prawa majątkowe	0,00	0,00		0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	41 282,42	354 732,88	0,00	396 015,30
<b>RAZEM</b>	99 779,02	408 729,74	0,00	508 508,76

- 1.2 W trakcie roku obrotowego spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- 1.3 Spółka prowadziła w trakcie 2021 roku prace rozwojowe. W ramach prowadzonych prac Spółka 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
- 1.4 Spółka nie użytkuje gruntów na podstawie użytkowania wieczystego.
- 1.5 Spółka nie używa i nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów dzierżawy lub leasingu. Niemniej spółka na podstawie umowy wynajmuje powierzchnię biurową przy ulicy Piastów w Szczecinie. Wartość wynajmowanych obiektów nie jest Spółce znana
- 1.6 W aktywach spółki nie znajdują się papiery wartościowe lub inne prawa z nimi związane.
- 1.7 Spółka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego aktualizacji wartości należności.
- 1.8 Dane o strukturze i udziałach w kapitale spółki na 31.12.2021 r. przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość akcji	Cena nominalna	Struktura %	Uprzywilejowane	Wartość udziałów	Udział %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta)	320 600	1,00	51,83%		369 200	51,83%
2	Kornel Szwaja	45 000	1,00	7,27%		45 000	7,27%
3	Dawid Chomicz	45 000	1,00	7,27%		45 000	7,27%
4	Akcjonariat rozproszony	208 000	1,00	33,62%		159 400	33,62%
<b>RAZEM</b>		<b>618 600</b>		<b>100,00%</b>		<b>618 600</b>	<b>100,00%</b>

- 1.9 Stan na początek i na koniec okresu obrotowego, zwiększenie, wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny zaprezentowane zostało w innej części sprawozdania.
- 1.10 Spółka odnotowała za okres 01.01.2021-31.12.2021 ujemny wynik finansowy w kwocie - 1 526 474,37 zł. Zarząd proponuje pokryć stratę z zysków lat przyszłych.
- 1.11 W 2021 roku nie tworzono rezerw.
- 1.12 Spółka nie wykazuje zobowiązań długoterminowych na koniec roku bieżącego.
- 1.13 Na aktywach spółki nie są ustanowione żadne zabezpieczenia.
- 1.14 Czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą na koniec roku 2021 27 454,55 złotych i dotyczą kosztów rozliczanych w czasie (polisy ubezpieczeniowe, licencje etc.).
- 1.15 Spółka nie posiada składników aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.
- 1.16 Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.
- 1.17 Spółka nie wycenia aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.
- 1.18 Spółka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT.
- 1.19 Wszystkie akcje Spółki zostały objęte za wkład pieniężny; Spółka jako podmiot nie jest prostą spółką akcyjną, a zatem nie dotyczy jej obowiązek wskazania ilości akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w zamian za wkłady niepieniężne.

2.1 Strukturę przychodów spółki przedstawia tabela.

Przychody ze sprzedaży (bez VAT)	Kraj (wartość)	Zagranica (wartość)	W tym UE	Razem rok bieżący	Razem rok ubiegły
1	2		3	4	5
<b>Usługi, w tym:</b>	<b>116 867,54</b>	<b>490 800,50</b>	<b>467 865,08</b>	<b>607 668,04</b>	<b>122 535,03</b>
Usługi	116 867,54	416 454,02	393 518,60	533 321,56	111 197,75
Licence fee		74 346,48	74 346,48	74 346,48	11 337,28
				0,00	
<b>Pozostała w tym:</b>	<b>20 002,80</b>	<b>9 582 107,13</b>	<b>9 582 107,13</b>	<b>9 602 109,93</b>	<b>12 345 571,66</b>
<b>Towary</b>	0,00	9 582 107,13	9 582 107,13	9 582 107,13	12 345 571,66
<b>Inne</b>	20 002,80			20 002,80	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>136 870,34</b>	<b>10 072 907,63</b>	<b>10 049 972,21</b>	<b>10 209 777,97</b>	<b>12 468 106,69</b>

2.2 Spółka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

2.3 Poniżej tabela dotycząca poniesionych kosztów odsetkowych:

### Koszty odsetkowe

#### Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności - dane za 2021

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
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

#### Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności - dane porównawcze

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
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

2.4 Spółka nie dokonywała aktualizacji wartości środków trwałych.

2.5 Na dzień bilansowy odpisem objęto zapasy nie wykazujące ruchów przez ponad 6 miesięcy. Poniżej tabela przedstawiająca zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego.

BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	BZ
45 085,28	30 580,86	88 477,81	102 982,23

2.6 Spółka nie zaniechała żadnej działalności w roku obrotowym.

2.7 Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania, a wynikiem finansowym brutto

znajduje się w innej części informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

## 2.8 Nota dot. podatku odroczonego:

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Ujemne różnice przejściowe:</b>		
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 na 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>
stawka	0,19	0,19
Wartość brutto aktywów	204 587,00	41 575,00
odpis	-203 407,00	-34 232,00
Wartość netto aktywów	<u>1 180,00</u>	<u>7 343,00</u>

## Dodatnie różnice przejściowe:

Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	6 208,24	38 647,74
stawka	0,19	0,19
Wartość brutto rezerwy	1 180,00	7 343,00
Kompensata	-1 180,00	-7 343,00
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

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

- 2.9 Nie wystąpiły w spółce w okresie 01.01.2021-31.12.2021 roku koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.
- 2.10 Nie wystąpiły w spółce odsetki lub różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów.
- 2.11 Spółka poniosła w 2021 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Poniżej tabela:

Lp.	Aktywa finansowe długoterminowe	Ogółem
1	Wartości niematerialne i prawne	575 805,00
2	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
3	Należności długoterminowe	0,00
4	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
5	Inwestycje długoterminowe	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>575 805,00</b>

Spółka nie planuje ponoszenia wydatków na niefinansowe aktywa trwałe.

Spółka nie ponosiła i nie zamierza ponosić nakładów na ochronę środowiska.

- 2.12 Nie wystąpiły w spółce nadzwyczajne przychody lub koszty.
- 2.13 Spółka nie ponosiła nakładów na prace rozwojowe, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust 2 ustawy do wartości niematerialnych i prawnych.
- 3.1 Pozycje w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2021 roku, który wyniósł 4,5994 za 1 EUR i 4,06 za 1 USD.
- 4.1 Spółka sporządziła za 2021 roku sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych cash flow. Jest ono integralną częścią tego sprawozdania finansowego. Struktura środków pieniężnych przedstawia się jak niżej:

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	336 072,51	952 796,89
środki na rachunku	254 213,00	861 017,32
środki zgromadzone u pośredników	81 859,51	91 779,57

Nie wystąpiły istotne różnice pomiędzy danymi w bilansie, a danymi prezentowanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

- 5.1 Sprawozdanie finansowe spółki za 2021 rok zawiera pełne dane o operacjach gospodarczych – ich celu i charakterze – oraz o zawartych umowach spółki. Nie występują jakiegokolwiek inne zdarzenia lub umowy mające wpływ na sytuację majątkową lub finansową jednostki.
- 5.2 Dane o transakcjach z podmiotami powiązanymi prezentuje tabela:

Podmiot powiązany	Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania
Skinwallet MT Limited	7 070 415,22		244 617,74	
<b>SUMA</b>	<b>7 070 415,22</b>	<b>0</b>	<b>244 617,74</b>	<b>0</b>

Transakcje z jednostkami powiązanymi, w rozumieniu Rozporządzenia (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, były realizowane na warunkach nieodbiegających od rynkowych.

- 5.3 Przeciętne zatrudnienie w Spółce w roku obrotowym wyniosło 2 osoby.
- 5.4 Zarząd Spółki nie pobiera wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji. Spółka posiada radę nadzorczą, w 2021 roku nie ponosiła kosztów wynagrodzeń jej członków. Spółka nie ponosiła w 2021 roku wydatków na rzecz swoich udziałowców.
- 5.5 W 2021 roku osoby wchodzące w skład organów nadzorujących i zarządzających spółki nie otrzymały pożyczek, zaliczek, kredytów ani innych świadczeń o podobnym charakterze
- 5.6 Sprawozdanie finansowe za rok 2021 zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta na podstawie umowy zawartej z kancelarią audytorską savaPartners spółka z o.o., Wynagrodzenie za wykonanie jednostkowego badania sprawozdania finansowego spółki rok 2021 wyniosło 11 000,00 złotych. Natomiast kwota za badanie sprawozdania skonsolidowanego to 19 800,00 złotych.
- 5.7 Zarządzanie ryzykiem.

#### **Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Działalność Spółki 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 Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka 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 Spółki.

### **Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę 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 Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka 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.

### **Ryzyko rynkowe**

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki 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**

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, głównie USD. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,

#### **b) Ryzyko stopy procentowej**

Spółka 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. Spółka na dzień bilansowy nie posiada dłużnych instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej w związku z czym ryzyko zmiany stopy procentowej jej nie dotyczy.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

## 5.8 Charakterystyka instrumentów finansowych:

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
<b>Środki pieniężne, w tym</b>		<b>336 072,51</b>	
	<i>Gotówka w kasie i na rachunkach;</i>	<i>254 213,00</i>	<i>dostępne na bieżąco, denominowane w PLN, EUR i USD</i>
	<i>Gotówka zgromadzona u pośredników płatności</i>	<i>81 859,51</i>	<i>środki dostępne od 3 do 5 dni od wpływu na rachunek, denominowane w USD</i>
<b>Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe</b>	Pożyczki od Red Sky. Spółka ma aktualnie aktywnych 7 umów pożyczek	<b>191 441,67</b>	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.

- 6.1 W 2021 roku nie wystąpiły w Spółce przychody bądź koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.
- 6.2 Zdarzenia po dniu bilansowym.
 

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.
- 6.3 W badanym okresie 2021 roku nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny.
- 6.4 Zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i jednakowy dla lat 2019 - 2021.
- 7.1 Spółka nie realizuje wspólnych przedsięwzięć, które podlegałyby konsolidacji.
- 7.2 Spółka posiada 100% udziałów w spółce z siedzibą na Malcie – Skinwallet MT Limited. Kapitał własny w przeliczeniu na pln podmiotu, jest ujemny i wynosi -454 510,27 zł., a wynik finansowy netto, jest również ujemny i wynosi -430 397,87 zł. Spółka Skinwallet MT Limited stosuje lokalne zasady rachunkowe obowiązujące dla podmiotów maltańskich. Transakcje z tym podmiotem opisane są w innej części sprawozdania

7.3 Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie jako jednostka dominująca.  
Konsolidacja obejmuje dane finansowe spółki zależnej Skinwallet MT Limited.  
Sprawozdanie finansowe spółki nie jest konsolidowane przez żadną inną jednostkę

8.1 W 2021 roku spółka nie łączyła się z innymi podmiotami.

9.1 Nie występują przesłanki wskazujące na możliwość zaprzestania działalności przez spółkę.

10. Inne istotne informacje mogące mieć istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej.  
Podobnie jak każdy podmiot uczestniczący w obrocie gospodarczym, Spółka 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, Spółce 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 Spółki. Zarząd Spółki zaznacza, że Spółka wprowadziła efektywny model pracy zdalnej, a aktualnie pandemia nie ma znaczącego wpływu na realizację bieżących prac Spółki.

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

Inne, niewymienione powyżej, zagadnienia, o których mowa w Załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wystąpiły w Spółce w roku bieżącym i porównawczym.

Sporz. 30.05.2022