

Skinwallet

Raport okresowy za II kwartał 2022 roku

Skinwallet S.A.

Szczecin, 12 sierpnia 2022 r.



Raport Skinwallet S.A. za II kwartał 2022 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

1. INFORMACJE O EMITENCIE

1.1. Dane Emitenta

Nazwa (firma):	Skinwallet S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Szczecin
Adres:	71-064 Szczecin, Aleja Piastów 22
Numer KRS:	0000770403
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	382506930
NIP:	5252779451
Telefon:	+48 (91) 886 91 26
Poczta e-mail:	office@skinwallet.com
Strona www:	https://www.skinwallet.com/

1.2. Zarząd

- Kornel Szwaja - Prezes Zarządu
- Dawid Chomicz - Członek Zarząd

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

Spółka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
Skinwallet MT Ltd.	Sliema, Malta	działalność związana z obrotem dobrami cyfrowymi	100%	zależna	pełna

1.4. Dane o strukturze kapitału zakładowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji.

Seria akcji	Liczba akcji danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji. (PLN)	Wartość nominalna akcji (PLN)	Procentowy udział akcji / udziałów
	Zwykłe	Uprzywilejowane	Inne				
Razem	618 600	0	0	618 600	1,00	618600,00	100%
Akcje serii A	100 000	0	0	100 000	1,00	100000,00	16,16%
Akcje serii B	350 000	0	0	350 000	1,00	350000,00	56,57%
Akcje serii C	100 000	0	0	100 000	1,00	100000,00	16,16%
Akcje serii D	50 000	0	0	50 000	1,00	50000,00	8,08%
Akcje serii E	18 600	0	0	18 600	1,00	18 600	3%

1.5. Krótki opis historii Emitenta

Spółka Skinwallet S.A. (dawniej: Crow 31 S.A.) została założona w 2019 r., działa na pograniczu branży esportowej i gamingowej skupiając się na segmencie obrotu dobrami cyfrowymi w grach. W okresie, którego raport dotyczy, Emitent w swoim portfolio posiada 2 produkty, którymi są Skinwallet Instant oraz Skinwallet Market. Działalność spółki ma za zadanie prowadzić do usprawnienia procesów powiązanych z budowaniem wizerunku w grach. Emitent, wykorzystując własny know-how i technologię tworzy rozbudowane rozwiązania technologicznie usprawniające procesy wyceny, wymiany, eksploracji czy też uzyskiwania realnej wartości z dóbr cyfrowych. Skinwallet S.A. jest właścicielem dwóch platform:

- Skinwallet Instant, działającej od 2019 roku - to jeden z największych serwisów skupujących dobra cyfrowe z gier metodą mass-deposit tj. w sposób pozwalający na sprzedaż wielu przedmiotów równocześnie, na rynku oraz największa polska strona zajmująca się handlem takimi aktywami.
- Skinwallet Market, prace rozwojowe nad podstawową wersją produktu - dającą możliwość kupna i sprzedaży dóbr cyfrowych bezpośrednio pomiędzy użytkownikami platformy - zakończyły się wraz z końcem czwartego kwartału 2020 roku. Pełna wersja platformy została uruchomiona 11 stycznia 2021 roku.

Model biznesowy platformy Skinwallet Market opiera się na świadczeniu usługi dostępu do platformy handlu dobrami cyfrowymi z gier i czerpaniu zysków z pobierania opłat od przeprowadzonych transakcji w formie prowizji od wartości każdej zrealizowanej transakcji. Prace rozwojowe nad pierwszą częścią produktu dającą użytkownikom możliwość zakupu dóbr cyfrowych od Emitenta zakończyły się wraz z końcem trzeciego kwartału 2020 roku. 29 grudnia 2020 roku Emitent poinformował o zakończeniu II etapu prac rozwojowych nad platformą Skinwallet Market oraz o starcie platformy dnia 11 stycznia 2021 roku. Platforma Skinwallet Market została uruchomiona zgodnie z zapowiedziami, a w jej ramach użytkownicy mają możliwość sprzedaży posiadanych przez siebie przedmiotów oraz zakupu przedmiotów bezpośrednio do innych użytkowników.

Uruchomienie marketplace było kolejnym kamieniem milowym w rozwoju Spółki, który otwiera ją na nowy segment rynku handlu dobrami cyfrowymi - segment, który jest nawet kilkunastokrotnie większy niż ten, na którym spółka operowała dotychczas - oraz pozwoli spółce na dywersyfikację źródeł uzyskiwanych przychodów.

Model biznesowy "instant" wykorzystuje algorytmy do generowania zysku ze sprzedaży nabytych przedmiotów, pozwalając na generowanie 15-25% marży ze sprzedaży. Przedmioty nabywane są od użytkowników gier po okazjnych cenach poprzez oferowanie im natychmiastowego dostępu do środków pieniężnych z wykorzystaniem popularnych systemów płatności takich jak np. Payeer, Payoneer, Airtm, Tipalti i inne. Następnie system prowadzi ich automatyczną sprzedaż wykorzystując algorytmy wyceny dążąc do maksymalizacji ich wartości poprzez różne (zewnętrzne i prowadzoną przez Emitenta) platformy sprzedaży.

2. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1.1. Bilans skonsolidowany

SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	30.06.2022	30.06.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	1 766 548,54	2 173 322,25
I. Wartości niematerialne i prawne	1 751 454,04	2 151 981,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 620 961,63	1 464 583,48
2. Wartość firmy	130 492,41	184 489,27
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	502 909,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	
III. Rzeczowe aktywa trwałe	15 094,50	21 340,50
1. Środki trwałe	15 094,50	21 340,50
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 094,50	21 340,50
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3. Od pozostałych jednostek	0,00	
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą	0,00	0,00

praw własności		
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	

Wyszczególnienie	30.06.2022	30.06.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	936 649,21	1 394 106,83
I. Zapasy	331 721,10	527 285,81
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	70 062,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	261 659,10	527 285,81
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	147 409,56	228 080,57
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	
3. Należności od pozostałych jednostek	147 409,56	228 080,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 223,73	41 299,53
- do 12 miesięcy	11 223,73	41 299,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	76 220,41	181 380,07
c) inne	59 965,42	5 400,97
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	441 788,65	624 393,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	441 788,65	624 393,69

a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	441 788,65	624 393,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	266 928,53	328 287,83
- inne środki pieniężne	174 860,13	296 105,86
- inne aktywa pieniężne	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 729,90	14 346,76
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	
AKTYWA RAZEM:	2 703 197,75	3 567 429,08

Wyszczególnienie	30.06.2022	30.06.2021
------------------	------------	------------

PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 344 796,63	2 339 346,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	618 600,00	600 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 219 600,00	3 550 000,00
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 219 600,00	3 550 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową / statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-79 764,69	61,91
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 989 307,88	-1 032 610,02
VII. Zysk (strata) netto	-424 330,79	-778 105,63
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
B. Kapitały mniejszości	0,00	
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 358 401,12	1 228 082,82
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	

- krótkoterminowa	0,00	
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	
- krótkoterminowa	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
d) zobowiązania wekslowe	0,00	
e) inne	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 358 401,12	1 228 082,82
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 358 401,12	1 228 082,82
a) kredyty i pożyczki	265 026,61	247 904,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	5 966,91
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	423 713,33	629 649,13
- do 12 miesięcy	423 713,33	629 649,13
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	578 301,71	290 792,98
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	73 013,41	43 800,52
h) z tytułu wynagrodzeń	11 442,78	9 903,36
i) inne	6 903,27	65,13
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	
- krótkoterminowe	0,00	
PASYWA RAZEM:	2 703 197,75	3 567 429,08

1.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Skinwallet S.A. (wariant porównawczy)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	1.04-30.06.2022	1.04-30.06.2021	1.01-30.06.2022	1.01-30.06.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 544 050,54	2 733 363,87	5 166 280,95	5 715 407,43
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	259 870,16	242 073,33	421 162,28	298 555,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-7 143,08	-13 223,68	-14 822,29	-70 085,04
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 291 323,46	2 504 514,22	4 759 940,96	5 486 937,12
B. Koszty działalności operacyjnej	2 765 861,20	3 294 528,53	5 780 613,48	6 502 103,98
I. Amortyzacja	113 615,78	98 324,74	227 231,55	176 036,79
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	721 572,55	997 246,42	1 548 831,12	1 893 854,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	80,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	37 322,99	28 292,55	59 892,78	70 125,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 075,27	4 666,49	13 162,07	10 964,66
- emerytalne	3 668,04	2 017,21	5 868,84	4 708,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	-6 126,05	0,00	455,43

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 885 274,61	2 172 124,39	3 931 415,96	4 350 667,08
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-221 810,67	-561 164,66	-614 332,54	-786 696,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	269 629,03	7 276,02	270 020,31	45 547,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 016,26	0,00	6 016,26	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	37 833,07
IV. Inne przychody operacyjne	263 612,77	7 276,02	264 004,05	7 714,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 499,45	17,32	27 000,49	13 652,39
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	13 499,45	17,32	27 000,49	13 652,39
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	34 318,91	-553 905,96	-371 312,72	-754 801,30
G. Przychody finansowe	0,00	16 810,88	0,00	148,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	

V. Inne	0,00	16 810,88	0,00	148,32
H. Koszty finansowe	39 773,59	1 223,18	53 018,08	23 452,65
I. Odsetki, w tym:	1 667,52	1 223,18	3 135,77	2 895,54
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	7 252,21
IV. Inne	38 106,07	0,00	49 882,31	13 304,90
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-5 454,68	-538 318,27	-424 330,79	-778 105,63
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-5 454,68	-538 318,27	-424 330,79	-778 105,63
O. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-5 454,68	-538 318,27	-424 330,79	-778 105,63

1.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	1.04-30.06.2022	1.04-30.06.2021	1.01-30.06.2022	1.01-30.06.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-5 454,68	-538 318,27	-424 330,79	-778 105,63
II. Korekty razem	41 604,67	206 458,38	244 477,08	144 673,75
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00		
3. Amortyzacja	127 114,99	84 825,52	254 229,98	176 036,79
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00		
5. Odpisy wartości ujemnej firmy	0,00	0,00		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 606,82	2 122,10	8 384,38	506,92
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 667,52	1 223,18	3 135,77	2 895,54
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00		
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00		
10. Zmiana stanu zapasów	165 086,10	-146 525,90	79 733,66	-302 292,00
11. Zmiana stanu należności	-12 054,21	135 431,12	-12 376,35	44 170,34
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-197 342,76	118 692,27	-41 243,07	207 269,62
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 585,14	13 057,57	11 724,65	16 138,78

14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-46 845,29	-2 367,48	-59 111,95	-52,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	36 149,99	-331 859,89	-179 853,72	-633 431,89
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00		
- odsetki	0,00	0,00		
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00		
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00		
II. Wydatki	0,00	203 110,78	0,00	489 409,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	203 110,78	0,00	489 409,78
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00		

- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00		
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-203 110,78	0,00	-489 409,78
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	1 488 681,00	2 056 481,70	3 183 656,90	4 147 454,70
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	1 488 681,00	2 056 481,70	3 183 656,90	4 147 454,70
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00		
II. Wydatki	1 495 195,84	2 012 554,76	3 121 592,11	4 034 769,28
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 493 528,32	2 011 331,58	3 118 456,34	4 031 873,74
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00		
8. Odsetki	1 667,52	1 223,18	3 135,77	2 895,54
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 514,84	43 926,94	62 064,79	112 685,42
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	29 635,15	-491 043,73	-117 788,93	-1 010 156,25

E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	29 635,15	-491 043,73	-117 788,93	-1 010 156,25
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	412 153,51	1 115 437,42	559 577,58	1 634 549,94
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	441 788,66	624 393,70	441 788,65	624 393,70
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

1.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	1.01-30.06.2022	1.01-30.06.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0)	1 828 239,37	3 117 504,14
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach błędów	1 828 239,37	3 117 504,14
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	618 600,00	600 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	618 600,00	600 000,00

2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 219 600,00	3 550 000,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 219 600,00	3 550 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

- niezarejestrowane podniesienie kapitału podstawowego		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
- reklasyfikacja do kapitału zapasowego w związku z zarejestrowaniem podniesienia kapitału podstawowego		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-79 764,69	61,91
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 032 675,78	-165 994,94
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityk) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 032 675,78	165 994,94
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityk) rachunkowości		
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 032 675,78	165 994,94
a) zwiększenie (z tytułu)	1 956 632,10	866 615,07
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 956 632,10	866 615,07
- ...		

b) zmniejszenie (z tytułu)		
- ...		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 989 307,88	1 032 610,01
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 989 307,88	-1 032 610,01
7. Wynik netto	-424 330,79	-778 105,63
a) zysk netto		
b) strata netto	-424 330,79	-778 105,63
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 344 796,63	2 339 346,26
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 344 796,63	2 339 346,26

2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

2.1. Bilans jednostkowy

BILANS

Wyszczególnienie	30.06.2022	30.06.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	1 771 841,50	2 178 615,21
I. Wartości niematerialne i prawne	1 751 454,04	2 151 981,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 620 961,63	1 464 583,48
2. Wartość firmy	130 492,41	184 489,27
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	502 909,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 094,50	21 340,50
1. Środki trwałe	15 094,50	21 340,50

a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 094,50	21 340,50
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 292,96	5 292,96
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 292,96	5 292,96
a) w jednostkach powiązanych	5 292,96	5 292,96
- udziały lub akcje	5 292,96	5 292,96
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	30.06.2022	30.06.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	1 081 720,01	1 032 311,72
I. Zapasy	331 721,10	527 285,81
1. Materiały	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	70 062,00	
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	261 659,10	527 285,81
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	513 282,30	248 850,54
1. Należności od jednostek powiązanych	402 733,82	60 621,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	402 733,82	60 621,98
- do 12 miesięcy	402 733,82	60 621,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	110 548,48	188 228,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 045,50	41 299,53
- do 12 miesięcy	10 045,50	41 299,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	56 220,03	146 929,03
c) inne	44 282,95	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	220 986,71	241 828,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	220 986,71	241 828,61
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	220 986,71	241 828,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	192 493,97	241 828,61
- inne środki pieniężne	28 492,74	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 729,90	14 346,76
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	
AKTYWA RAZEM:	2 853 561,51	3 210 926,93

Wyszczególnienie	30.06.2022	30.06.2021
------------------	------------	------------

PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 162 205,43	2 361 394,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	618 600,00	600 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 219 600,00	3 550 000,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 219 600,00	3 550 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 550 233,83	-1 023 759,46

VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-125 760,74	-764 845,64
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	691 356,08	849 532,03
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	691 356,08	849 532,03
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	691 356,08	849 532,03
a) kredyty i pożyczki	265 026,61	247 904,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	5 966,91
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	402 229,56	578 187,85
- do 12 miesięcy	402 229,56	578 187,85
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 592,00	7 503,99
h) z tytułu wynagrodzeń	11 442,78	9 903,36
i) inne	65,13	65,13
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	2 853 561,51	3 210 926,93

2.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Wyszczególnienie	1.04-30.06.2022	1.04-30.06.2021	1.01-30.06.2022	1.01-30.06.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 320 172,43	2 517 097,35	4 814 855,47	5 322 499,53
- od jednostek powiązanych	2 313 424,27	1 712 594,96	4 767 326,04	2 972 358,90
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	109 786,23	97 957,04	242 307,06	129 769,48
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-7 143,08	-13 223,68	-14 822,29	-70 085,04
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 217 529,28	2 432 363,99	4 587 370,70	5 262 815,09
B. Koszty działalności operacyjnej	2 458 561,36	2 976 905,09	5 185 823,79	6 076 537,80
I. Amortyzacja	113 615,78	98 324,74	227 231,55	176 036,79
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	414 272,71	673 041,49	954 041,43	1 468 288,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	80,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	37 322,99	28 292,55	59 892,78	70 125,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 075,27	4 666,49	13 162,07	10 964,66
- emerytalne	3 668,04	2 017,21	5 868,84	4 708,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	455,43	0,00	455,43

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 885 274,61	2 172 124,39	3 931 415,96	4 350 667,08
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-138 388,93	-459 807,74	-370 968,32	-754 038,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	269 629,03	7 276,02	270 020,31	45 547,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 016,26	0,00	6 016,26	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	37 833,07
IV. Inne przychody operacyjne	263 612,77	7 276,02	264 004,05	7 714,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 499,45	17,32	27 000,49	13 652,39
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	13 499,45	17,32	27 000,49	13 652,39
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	117 740,65	-452 549,04	-127 948,50	-722 143,02
G. Przychody finansowe	4 877,12	133,88	5 323,53	148,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów jednostkowych	0,00	0,00	0,00	0,00

V. Inne	4 877,12	133,88	5 323,53	148,32
H. Koszty finansowe	1 667,52	12 382,51	3 135,77	42 850,94
I. Odsetki, w tym:	1 667,52	1 223,18	3 135,77	2 895,54
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	7 252,21
IV. Inne	0,00	11 159,33	0,00	32 703,19
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	120 950,25	-464 797,67	-125 760,74	-764 845,64
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	120 950,25	-464 797,67	-125 760,74	-764 845,64

2.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	1.04-30.06.2022	1.04-30.06.2021	1.01-30.06.2022	1.01-30.06.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	120 950,25	-464 797,67	-125 760,74	-764 845,64
II. Korekty razem	-33 309,11	205 098,03	-60 544,02	440 698,48
1. Amortyzacja	127 114,99	111 823,97	254 229,98	189 536,02
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 250,00	-13 499,22	5 250,00	

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 132,24	0,00	3 132,24	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 016,26	0,00	-6 016,26	
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00		
6. Zmiana stanu zapasów	127 264,50	-146 525,90	79 733,66	-302 292,00
7. Zmiana stanu należności	56 715,06	296 284,17	-146 704,91	588 479,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-352 605,16	-56 042,56	-261 893,38	-51 163,77
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 835,52	13 057,57	11 724,65	16 138,78
10. Inne korekty	0,00	0,00		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	87 641,14	-259 699,64	-186 304,76	-324 147,16
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
B. INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	6 016,26	0,00	6 016,26	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 016,26	0,00	6 016,26	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00		
- odsetki	0,00	0,00		
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00		
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00		

II. Wydatki	0,00	216 610,00	0,00	502 909,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	216 610,00	0,00	502 909,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00		
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 016,26	-216 610,00	6 016,26	-502 909,00
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
C. FINANSOWEJ				
I. Wpływy	1 571 561,31	2 114 285,32	3 285 853,44	4 403 477,29
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	1 571 561,31	2 114 285,32	3 285 853,44	4 403 477,29
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00		
II. Wydatki	1 584 746,02	2 067 013,10	3 220 650,74	4 287 389,41
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 583 082,03	2 065 793,12	3 217 518,50	4 284 497,07

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00		
8. Odsetki	1 663,99	1 219,98	3 132,24	2 892,34
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-13 184,71	47 272,22	65 202,70	116 087,88
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	80 472,69	-429 037,42	-115 085,80	-710 968,28
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	80 472,69	-429 037,42	-115 085,80	-710 968,28
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	140 514,02	670 866,03	336 072,51	952 796,89
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	220 986,71	241 828,61	220 986,71	241 828,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	1.01-30.06.2022	1.01-30.06.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0)	2 287 966,17	3 126 240,54
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach	2 287 966,17	3 126 240,54

1. Kapitał podstawowy na początek okresu	618 600,00	600 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	618 600,00	600 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 219 600,00	3 550 000,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 219 600,00	3 550 000,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		

- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	
- wpłata na udziały		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1023 759,46	-165 994,94
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 023 759,46	165 994,94
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 023 759,46	165 994,94
a) zwiększenia (z tytułu)	1 526 474,37	857 764,52
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 526 474,37	857 764,52
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 550 233,83	1 023 759,46
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 550 233,83	-1 023 759,46
6. Wynik netto	-125 760,74	-764 845,64
a) zysk netto		
b) strata netto	-125 760,74	-764 845,64
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 162 205,43	2 361 394,90
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 162 205,43	2 361 394,90

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

1. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy
 - 1.1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych.
 - 1.2. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące.

- 1.3. Pierwszy rok działalności rozpoczął się 09.08.2018 r. i trwał do 31.12.2019 r.
2. Księgi rachunkowe
 - 2.1. Księgi rachunkowe obejmują:
 - 2.1.1. księgę główną (ewidencja syntetyczna), art. 14 ustawy
 - 2.1.2. księgi pomocnicze (ewidencja analityczna), art. 17 ustawy
 - 2.1.3. zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych art. 18 ustawy.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego Comarch Optima. Program ten jest wykorzystywany przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych od dnia 09.08.2018 r. Opis systemu informatycznego, zgodnie z wymogami art. 10 ust.1 pkt 3 lit. c ustawy stanowi załącznik nr. 1 do niniejszego dokumentu.
4. Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego Comarch Optima od dnia 26.11.2019 r.
5. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za miesiąc (okres sprawozdawczy) sporządza się nie później niż do 15 dnia następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego). Dowody księgowe otrzymane po tej dacie wprowadza się do ksiąg następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego).
6. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za rok obrotowy sporządza się nie później niż do dnia 31 stycznia następnego roku.
7. Zastępcze dowody księgowe stosuje się wyłącznie w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych i do udokumentowania operacji gospodarczych, których przedmiotem nie są zakupy opodatkowane podatkiem VAT. Dowód sporządza osoba przeprowadzająca operacje i określa w nim rodzaj oraz wartość operacji a także przyczynę braku zewnętrznego dowodu obcego.
8. Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.
9. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:
 - 9.1. informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,
 - 9.2. bilans,
 - 9.3. rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym,
 - 9.4. rachunek przepływów pieniężnych (cash flow),
 - 9.5. zestawienia zmian w kapitale,
 - 9.6. w sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.
10. Do archiwizowania zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 10.1. Postać w jakiej archiwizuje się i okres przechowywania:
 - 10.1.1. dowody księgowe – 6 lat,
 - 10.1.2. w tym dowody zakupu (budowy) środków trwałych i zakupu wartości niematerialnych i prawnych – przez cały okres ich amortyzowania + 5 lat kalendarzowych,
 - 10.1.3. księgi rachunkowe – 6 lat,
 - 10.1.4. karty wynagrodzeń pracowników bądź ich odpowiedniki – 50/10 lat od zakończenia pracy u danego płatnika,
 - 10.1.5. zatwierdzone sprawozdanie finansowe podlega trwałemu przechowywaniu.
 - 10.2. Miejsce archiwizowania: 71-064 Szczecin, ul. Piastów 22.

- 10.3. W zakresie ochrony zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 10.3.1. ochrona dostępu do systemu:
 - 10.3.1.1. brak dostępu osób nieupoważnionych lub nieuprawnionych,
 - 10.3.1.2. zabezpieczenie przed nieupoważnionym wtargnięciem do pomieszczeń – odpowiednie drzwi, ochrona lokalu – umowa z zewnętrznym podmiotem w ww. zakresie,
 - 10.3.1.3. środki identyfikacji użytkowników uruchamiających komputery – hasła
 - 10.3.2. ochrona systemu przed uszkodzeniem:
 - 10.3.2.1. przeglądy i bieżąca konserwację sprzętu komputerowego,
 - 10.3.2.2. konserwacja standardowego oprogramowania,
 - 10.3.2.3. ochrona przed wirusami komputerowymi – Eset Security Internet,
 - 10.3.3. ochrona przechowywanych zbiorów i dowodów księgowych:
 - 10.3.3.1. przekazywania zbiorów i dowodów do archiwum – usługa Comarch iBard.
11. Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 11.1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000 zł.
 - 11.2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do użytkowania.
 - 11.3. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł., zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.
 - 11.4. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch wartości niematerialnych i prawnych są:
 - 11.4.1. dowody OT – przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych,
 - 11.4.2. dowody LT – likwidacja wartości niematerialnych i prawnych.
12. Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 12.1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000 zł.
 - 12.2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł, rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach,
 - 12.3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
 - 12.4. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000 zł, są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
 - 12.5. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

- 12.6. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych, w zakresie w jakim art. 3 ust. 6 przewiduje takie zwolnienie.
- 12.7. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku, kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.
- 12.8. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch środków trwałych są:
 - 12.8.1. dowody OT - przyjęcie środka trwałego,
 - 12.8.2. dowody LT - likwidacja środka trwałego,
- 12.9. Dla poszczególnych momentów zmian przyjmuje się następujące daty:
 - 12.9.1. przyjęcie środka z bezpośredniego zakupu - datę przyjęcia do eksploatacji,
 - 12.9.2. likwidacja - datę zatwierdzenia protokołu likwidacji przez kierownika jednostki,
 - 12.9.3. nieodpłatne przyjęcie lub przekazanie - datę sporządzenia protokołu zdawczo- odbiorczego,
 - 12.9.4. przeszacowanie - datę urzędowej aktualizacji wyceny środków trwałych określoną w przepisach,
 - 12.9.5. aktualizacja - datę dokonania odpisu aktualizującego,
 - 12.9.6. sprzedaż - datę dokonania sprzedaży,
13. Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.
14. Do należności stosuje się następujące rozwiązania
 - 14.1. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.
15. Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania:
 - 15.1. Materiały ewidencjonuje się na kontach grupy 3 w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmuje się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz prowadzi się ewidencję w jednostkach naturalnych (ewidencja ilościowa) - w miejscu składowania materiałów.
 - 15.2. Materiały składowane w magazynie wycenia się według ceny nabycia.
 - 15.3. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

- 15.4. Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych
16. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
17. Do instrumentów finansowych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 17.1. Zgodnie z art. 28b Ustawy o rachunkowości Spółka korzysta z przysługującego jej prawa i nie wycenia instrumentów finansowych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
18. W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania:
 - 18.1. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”. Następnie za pośrednictwem konta 490 ewidencjonowane są na kontach zespołu 5 „Koszty wg miejsc powstawania”. Układ i klucz podziału kosztów na kontach 5 ustalany jest na podstawie zaleceń inwestora w tym zakresie. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla kont syntetycznych objętych i wymienionych poniżej. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się w oparciu o prowadzoną dla każdego konta szczegółową ewidencję analityczną. Ewidencję analityczną, zgodnie z art. 17 ustawy prowadzi się dla:
 - 18.1.1. środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
 - 18.1.2. rozrachunków z kontrahentami,
 - 18.1.3. rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia,
 - 18.1.4. operacji sprzedaży (kolejno numerowane własne faktury i inne dowody, ze szczególnością niezbędną dla celów podatkowych),
 - 18.1.5. operacji zakupu (obce faktury i inne dowody, ze szczególnością niezbędną do wyceny składników aktywów i do celów podatkowych),
 - 18.1.6. kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,
 - 18.2. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku, gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy.
 - 18.3. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego, ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.
 - 18.4. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez spółkę przychodami.
19. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

- 19.1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.
- 19.2. Wartość rozchodów i przychodów walut obcych z i na rachunek bankowy wycenia się według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień rozchodu lub przychodu. W przypadku przeniesienia środków w walutach obcych pomiędzy rachunkami jednostki środki wycenia się po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany - kurs historyczny.
- 19.3. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.
- 19.4. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia rozliczenia delegacji.
20. Inwentaryzacja
 - 20.1. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza zgodnie z art. 28 ustawy.
 - 20.2. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:
 - 20.2.1. środki trwałe znajdujące się na terenie strzeżonym - raz w ciągu 2 lat,
 - 20.2.2. materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową - na koniec roku obrotowego,
 - 20.2.3. aktywa zgodnie z zasadami wskazanymi w rozdziale VII pkt. 5.
21. Wynik finansowy
 - 21.1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.
 - 21.2. Na podstawie art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości Spółka korzysta z przysługującego jej prawa i nie kalkuluje aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.
 - 21.3. Spółka wylicza wynik finansowy metodą pośrednią.
22. Wyznaczenie progu istotności
 - 22.1. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.
23. Zakładowy plan kont.
 - 23.1. Zakładowy plan kont zawierający wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opisujący przyjęte przez jednostkę zasady klasyfikacji zdarzeń, stanowi załącznik do niniejszej „Polityki rachunkowości”.

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości.

4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Na wyniki drugiego kwartału 2022 roku wpływ miało coroczne spowolnienie w obrocie dobrami cyfrowymi z gier, które w tym roku rozpoczęło się szybciej niż w latach poprzednich. Działaniem równoważącym dla tego spowolnienie było zwiększenie widoczności produktów Spółki na platformie G2A, posiadającej ponad 19 mln klientów. Poza dostępnymi wcześniej voucherami doładowującymi konto w ramach platformy Skinwallet Market, użytkownicy mogą również kupować konkretne skiny za pośrednictwem platformy G2A. Spółka zamierza rozwijać współpracę z G2A w kolejnych kwartałach, analizę wyników tej współpracy należy prowadzić w perspektywie dłuższej niż kwartalna. Na wyniki drugiego kwartału wpłynęło również wprowadzenie przez Spółkę na swoich platformach - Skinwallet Instant oraz Skinwallet Market - opłaty za utrzymywanie nieaktywnych kont. Wprowadzenie tej opłaty widoczne jest w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w pozycji "Pozostałe przychody operacyjne".

Wyżej wymienione aspekty, wraz z działaniami w zakresie optymalizacji kosztów, miały wpływ na osiągnięcie dodatniego zysku operacyjnego i zysku EBITDA oraz znaczącą poprawę wyniku **netto**.

Ze względu na powyższe informacje, Spółka zwraca uwagę na fakt, że analizę prezentowanych danych i ocenę wyników należy prowadzić w perspektywie dłuższej niż kwartalna.

Zapoczątkowane w czwartym kwartale 2021 roku i kontynuowane w pierwszym półroczu 2022 roku działania mające na celu **optymalizację kosztów** spowodowały **obniżenie** kosztów stałych z poziomu 584 040 PLN w pierwszym kwartale 2022 roku do poziomu 473 113 PLN w drugim kwartale tego roku, co daje **spadek kosztów stałych o 19% kwartał do kwartału**. W porównaniu do drugiego kwartału ubiegłego roku, koszty stałe spadły o 35%.

Nazwa wskaźnika	Okres sprawozdawczy		
	Q1 2022 (w PLN)	Q2 2022 (w PLN)	zmiana
Koszty stałe	584 040	473 113	-19%

Koszty stałe

Pomimo widocznego już sezonowego spowolnienia na rynku, wskaźnik GMV utrzymał się na poziomie poprzedniego okresu sprawozdawczego - minimalny spadek o 0,2% - co jednocześnie oznacza 12% wzrost rok do roku.

Nazwa wskaźnika	Okres sprawozdawczy		
	Q1 2022 (w USD)	Q2 2022 (w PLN)	zmiana
GMV	772 311	770 591	-0,2%

GMV

Spółka osiągnęła znaczący - bo aż **18% - wzrost marży bezpośredniej** w ujęciu skonsolidowanym. Skonsolidowana marża bezpośrednia w drugim kwartale wyniosła **624 187 PLN** w porównaniu do 525 559 PLN w pierwszym kwartale bieżącego roku.

Nazwa wskaźnika	Okres sprawozdawczy		
	Q1 2022 (w PLN)	Q2 2022 (w PLN)	zmiana
Skonsolidowana marża netto	525 559	624 187	+18%

Skonsolidowana marża netto

Drugi kwartał 2022 roku to okres, w którym Spółka wprowadziła na swoich platformach - Skinwallet Instant oraz Skinwallet Market - opłaty za utrzymywanie nieaktywnych kont. Poprzez nieaktywne konto należy rozumieć konto, na którym w okresie 3 poprzednich miesięcy nie obyło się ani jedno logowanie oraz nie miała miejsca żadna transakcja. W przypadku spełnienia powyższych warunków, Skinwallet nalicza opłatę w wysokości 30% środków zgromadzonych na koncie użytkownika, jednak nie mniejszą niż 10 USD. Wprowadzenie tej opłaty widoczne jest w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym w pozycji "Pozostałe przychody operacyjne". Suma opłat naliczonych w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wyniosła 263 612 PLN. Opłata za utrzymywanie nieaktywnego konta naliczana jest cyklicznie co miesiąc i będzie naliczana w kolejnych okresach rozliczeniowych. Opłata nie jest naliczana jeżeli na koncie użytkownika nie ma żadnych środków.

Całość działań opisanych powyżej spowodowała **osiągnięcie skonsolidowanego zysku operacyjnego w wysokości 34 318,91 zł, co pomniejszone o koszty finansowe dało 5 454,68 zł skonsolidowanej straty netto. Jednocześnie w ujęciu jednostkowym spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 120 950,25 PLN.**

Środki pozyskane ze sprzedaży tokenów NFT, która miała miejsce w pierwszym kwartale 2022 roku, nie są ujęte w prezentowanym sprawozdaniu finansowym. W okresie objętym niniejszym raportem spółka nie dokonała konwersji 8.4 ETH na waluty tradycyjne np. USD czy PLN. Planowane wykorzystanie tych środków to dalszy rozwój projektów NFT, środki te Spółka w każdej chwili może wymienić na waluty tradycyjne.

Spółka, w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem prowadziła i nadal będzie prowadzić działania mające na celu dalszą optymalizację kosztów przy jednoczesnym dbaniu o wzrost zarówno przychodów oraz marży bezpośredniej na prowadzonych działaniach i dążenie do trwałego zbilansowania biznesu.

Na dzień sporządzenia raportu w Skinwallet S.A. ani też w najbliższym otoczeniu Spółki nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wskazywać na istotne zagrożenia dla działalności Spółki z powodu ogłoszonej przez Światową Organizację Zdrowia pandemii. Wszystkie prace rozwojowe realizowane były zgodnie z planem. Spółka posiada zaawansowaną infrastrukturę informatyczną umożliwiającą pracę na odległość. Dostosowując się do zaleceń Polskiego Rządu i Głównego Inspektora Sanitarnego wszelkie aktywności operacyjne oraz marketingowe były prowadzone za pomocą narzędzi komunikacji na odległość, a pracownicy delegowani do pracy zdalnej.

Ocena wpływu pandemii oraz zjawisk jej towarzyszących na przyszłe wyniki Spółki jest niemożliwa do przewidzenia w kolejnych okresach sprawozdawczych.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent ani Grupa Kapitałowa Emitenta nie publikowała prognoz finansowych.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

7. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Innowacyjność i rozwój własnych produktów jest kluczowym elementem strategii Spółki Skinwallet S.A. Spółka nieustannie rozwija swoje flagowe produkty wykorzystując najnowsze technologie w celu dostarczenia klientom najwyższej jakości produktów spełniających ich oczekiwania i odpowiadające na ich potrzeby. W drugim kwartale 2022 roku Spółka skupiała się na optymalizacji wewnętrznych procesów skupu i sprzedaży przedmiotów w obu produktach znajdujących się w portfolio Spółki.

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Firma	Skinwallet MT Ltd.
-------	--------------------

Forma prawna	Maltańska spółka Ltd. (private company limited by shares)
Siedziba	Malta
Adres	99 Sir Adrian Dingli Street, Sliema
Kapitał zakładowy	1200 EUR
Przedmiot działalności	Obrót dobrami cyfrowymi
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	100%

Grupę Kapitałową Skinwallet S.A. tworzą spółki Skinwallet S.A. oraz Skinwallet MT Ltd. Skinwallet S.A. posiada 100% udziałów w spółce Skinwallet MT Ltd. Wyniki finansowe spółki Skinwallet MT Ltd. są konsolidowane metodą pełną.

9. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIE SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent konsoliduje metodą pełną, począwszy od dnia przejęcia kontroli, wyniki Skinwallet MT Ltd.

10. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, wg. ostatnich dostępnych publicznie danych posiadanych przez Spółkę, Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Tar Heel Capital Pathfinder MT	293.600	47,46%	47,46%

Kornel Szwaja	45.000	7,27%	7,27%
Dawid Chomicz	45.000	7,27%	7,27%
Pozostali	235.000	38,00%	38,00%
Razem	618.600	100%	100%

12. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Dane jednostkowe na dzień 30.06.2022 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	2	2
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	7	7

Dane dla Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2022 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	2	2
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	7	7

Szczecin, dnia 12 sierpnia 2022 roku
Prezes Zarządu – Kornel Szwaja
Członek Zarządu – Dawid Chomicz