



## Raport okresowy za IV kwartał 2021 roku

### Skinwallet S.A.

Szczecin, 11 lutego 2022 r.

Raport Skinwallet S.A. za IV kwartał 2021 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:	<a href="https://www.skinwallet.com/">https://www.skinwallet.com/</a>

### 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 własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Seria akcji	Liczba akcji danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji. (PLN)	Wartość nominalna akcji (PLN)	Procentowy udział akcji / udziałów
	Zwykłe	Uprzywilejowane	Inne				
Razem	600 000	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., (przy czym faktyczna działalność była prowadzona od roku 2016) i 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 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 to kolejny kamień milowy 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.

Liczba dóbr cyfrowych sprzedanych w 2021 roku na należących do Emitenta platformach cyfrowych Skinwallet Market oraz Skinwallet Instant wyniosła prawie 400 tys., co oznacza wzrost o 52 proc. względem 2020 roku. Według stanu na dzień 31.12.2021 r. ww. platformy posiadały 220 tys. zarejestrowanych użytkowników.

Dnia 09.08.2021 r. Spółka wyemitowała 18,600 akcji serii E o nominalnej wartości 1 zł sztuka, które zostały objęte przez inwestorów po cenie 37 zł za sztukę.

W czwartym kwartale działania Emitenta skupione były wokół rozwijania partnerstw B2B, wzmacniających ekspozycję produktów z należących do Skinwallet platform obrotu cyfrowego oraz pierwszego autorskiego projektu NFT o nazwie Cyber Warriors Army (CWA). CWA jest zbiorem 8 tys. unikalnych tokenów NFT przedstawiających armię Cyber Wojowników, czyli elitarną grupę bohaterów z alternatywnej rzeczywistości CyberVersum - wirtualnego świata budowanego przez Skinwallet.com we współpracy społeczności zgromadzonej wokół projektu z uznanymi artystami. Projekt osadzony jest w estetyce sci-fi i czerpie garściami z wątków kulturowych związanych z gamingiem i esportem. Zbiór CyberWojowników jest jedną z pierwszych kolekcji NFT stworzonych i sprzedawanych w Polsce, a jednocześnie pierwszym projektem NFT realizowanym przez spółkę notowaną na GPW w Warszawie.

Nawiązanie kolejnych partnerstw B2B przez Emitenta oraz sprzedaż tokenów NFT z serii Cyber Warriors Army będą miały wpływ na przychody generowane przez Spółkę w kolejnych kwartałach.

## 2. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## 1. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

## 1.1. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej Skinwallet S.A.

## SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 020 778,52</b>	<b>1 859 949,26</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 002 561,02</b>	<b>1 835 485,76</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 845 070,18	1 197 190,06
2. Wartość firmy	157 490,84	211 487,70
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	426 808,00
<b>II. Wartość Firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>18 217,50</b>	<b>24 463,50</b>
1. Środki trwałe	18 217,50	24 463,50
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 217,50	24 463,50
d) środki transportu	0,00	
e) inne środki trwałe	0,00	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych nie wycenianych 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 praw własności	0,00	0,00
- 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	
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 222 988,75</b>	<b>2 162 280,20</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>480 110,97</b>	<b>224 993,81</b>
1. Materiały	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	469 742,97	224 993,81
5. Zaliczki na dostawy	10 368,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>154 985,62</b>	<b>272 250,91</b>
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	154 985,62	272 250,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	71 080,57	47 790,09
- do 12 miesięcy	71 080,57	47 790,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	83 905,05	219 123,89
c) inne	0,00	5 336,93
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>561 433,98</b>	<b>1 634 549,94</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	561 433,98	1 634 549,94
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	561 433,98	1 634 549,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	561 433,98	1 634 549,94
- inne środki pieniężne	0,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>26 458,18</b>	<b>30 485,54</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>3 243 767,27</b>	<b>4 022 229,46</b>

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
------------------	------------	------------

**PASYWA**

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 947 447,22</b>	<b>3 117 504,14</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>618 600,00</b>	<b>600 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>4 219 600,00</b>	<b>3 550 000,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 219 600,00	3 550 000,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>-20 554,80</b>	<b>179,92</b>
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 032 610,02</b>	<b>-165 994,94</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 837 587,97</b>	<b>-866 680,84</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	<b>0,00</b>	
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>	<b>0,00</b>	
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>	<b>0,00</b>	
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 296 320,05</b>	<b>904 725,32</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 296 320,05</b>	<b>904 725,32</b>
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	0,01	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,01	0,00
- do 12 miesięcy	0,01	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 296 320,04	904 725,32
a) kredyty i pożyczki	188 790,00	131 816,91
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	5 900,27
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	695 758,84	691 088,15
- do 12 miesięcy	695 758,84	691 088,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy	359 178,62	43 173,72
f) zobowiązania wekslowe	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	42 918,00	20 663,57
h) z tytułu wynagrodzeń	9 609,45	12 082,70
i) inne	65,13	
4. Fundusze specjalne	0,00	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	
- krótkoterminowe	0,00	
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>3 243 767,27</b>	<b>4 022 229,46</b>

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

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

Wyszczególnienie	1.10-31.12.2021	1.10-31.12.2020	1.01-31.12.2021	1.01-31.12.2020
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 711 509,18</b>	<b>2 974 947,39</b>	<b>10 558 320,65</b>	<b>12 628 627,80</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	154 115,72	41 574,73	498 473,44	131 531,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-6 161,63	147,10	-58 477,38	24 420,86
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 563 555,09	2 933 225,56	10 118 324,58	12 472 675,91
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 332 474,74</b>	<b>3 242 847,30</b>	<b>12 535 819,73</b>	<b>13 340 614,59</b>
I. Amortyzacja	113 615,78	42 843,92	360 978,88	78 989,39
II. Zużycie materiałów i energii	432,52	0,00	561,77	52 702,26
III. Usługi obce	916 176,81	984 078,50	3 653 446,50	3 226 371,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	3 417,56	7 308,64	10 502,80
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	33 149,10	43 697,21	131 853,28	185 458,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 471,90	8 426,66	21 311,55	33 954,60
- emerytalne	1 475,35	14 575,47	9 616,48	14 575,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 017,88	142,26	27 473,31	33 916,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 262 610,75	2 160 241,19	8 332 885,80	9 718 719,20
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-620 965,56</b>	<b>-267 899,91</b>	<b>-1 977 499,08</b>	<b>-711 986,79</b>

<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>64,66</b>	<b>53,30</b>	<b>45 741,72</b>	<b>18 545,86</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	13 927,90
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	37 833,07	
IV. Inne przychody operacyjne	64,66	53,30	7 908,65	4 617,96
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>13 679,12</b>	<b>51 419,54</b>	<b>54 330,03</b>	<b>74 877,17</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	37 833,07	0,00	19 677,34
III. Inne koszty operacyjne	13 679,12	13 586,47	54 330,03	55 199,83
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-634 580,02</b>	<b>-319 266,15</b>	<b>-1 986 087,39</b>	<b>-768 318,10</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>40 876,91</b>	<b>0,00</b>	<b>160 718,27</b>	<b>0,00</b>
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:	0,73	0,00	48,49	
- 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	40 876,19	0,00	160 669,79	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 090,47</b>	<b>36 169,75</b>	<b>12 218,85</b>	<b>98 362,74</b>
I. Odsetki, w tym:	1 090,47	2 382,88	4 966,64	10 376,02
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	7 252,21	

IV. Inne	0,00	33 786,87	0,00	87 986,72
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-594 793,57</b>	<b>-355 435,90</b>	<b>-1 837 587,97</b>	<b>-866 680,84</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-594 793,57</b>	<b>-355 435,90</b>	<b>-1 837 587,97</b>	<b>-866 680,84</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-594 793,57</b>	<b>-355 435,90</b>	<b>-1 837 587,97</b>	<b>-866 680,84</b>

### 1.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

#### SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	1.10-31.12.2021	1.10-31.12.2020	1.01-31.12.2021	1.01-31.12.2020
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-594 793,57	-355 435,90	-1 837 587,97	-866 680,84
<b>II. Korekty razem</b>	146 643,31	421 852,71	576 637,82	462 861,88

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	42 843,92	414 975,74	78 989,39
4. Odpisy wartości firmy	0,00	53 996,86		53 996,86
5. Odpisy wartości ujemnej firmy	0,00	0,00		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	13 254,01	7 854,16	-23 432,74	13 788,92
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 090,47	2 382,88	4 966,64	10 376,02
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00		
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00		
10. Zmiana stanu zapasów	-124 058,32	361 045,15	-255 117,16	49 542,36
11. Zmiana stanu należności	-40 921,59	116 771,12	117 265,29	-46 632,26
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	172 495,23	-136 504,45	334 621,63	328 832,80
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 729,87	-147,10	4 027,36	-26 212,13
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-8 061,35	-26 389,83	-20 668,94	179,92
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-448 150,27</b>	<b>66 416,81</b>	<b>-1 260 950,15</b>	<b>-403 818,96</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>				
<b>B. INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>426 808,00</b>	<b>575 805,00</b>	<b>1 675 221,45</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	426 808,00	575 805,00	1 675 221,45
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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-426 808,00</b>	<b>-575 805,00</b>	<b>-1 675 221,45</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 036 546,65</b>	<b>1 593 431,69</b>	<b>8 483 094,06</b>	<b>10 016 401,66</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	688 200,00	1 852 490,00
2. Kredyty i pożyczki	2 036 546,65	1 593 431,69	7 794 894,06	8 163 911,66
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00		
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 071 437,62</b>	<b>1 602 875,72</b>	<b>7 719 454,87</b>	<b>8 151 316,25</b>
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	2 070 347,15	1 600 492,84	7 714 488,23	8 140 940,23

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	1 090,47	2 382,88	4 966,64	10 376,02
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-34 890,97</b>	<b>-9 444,03</b>	<b>763 639,19</b>	<b>1 865 085,41</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-483 041,24</b>	<b>-369 835,22</b>	<b>-1 073 115,96</b>	<b>-213 955,00</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-483 041,24</b>	<b>-369 835,22</b>	<b>-1 073 115,96</b>	<b>-213 955,00</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 044 475,22</b>	<b>2 004 385,16</b>	<b>1 634 549,94</b>	<b>1 848 504,94</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>561 433,98</b>	<b>1 634 549,94</b>	<b>561 433,98</b>	<b>1 634 549,94</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

#### 1.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

##### SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN

##### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	1.01-31.12.2021	1.01-31.12.2020
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0)</b>	<b>3 117 504,14</b>	<b>2 131 515,06</b>
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach błędów</b>	<b>3 117 504,14</b>	<b>2 131 515,06</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>600 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	18 600,00	500 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	18 600,00	500 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	18 600,00	500 000,00
- inne		

b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	618 600,00	600 000,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 550 000,00</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	669 600,00	3 550 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	669 600,00	3 550 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	669 600,00	3 550 000,00
- 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
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
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		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 197 510,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-2 197 510,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00



- niezarejestrowane podniesienie kapitału podstawowego	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 197 510,00
- reklasyfikacja do kapitału zapasowego w związku z zarejestrowaniem podniesienia kapitału podstawowego		2 197 510,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>-20 554,80</b>	<b>179,92</b>
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-165 994,94</b>	<b>0,00</b>
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	165 994,94	0,00
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityk) rachunkowości		
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	165 994,94	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	866 615,07	-165 994,94
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	866 615,07	-165 994,94
- ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- ...		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 032 610,01	-165 994,94

6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 032 610,01	-165 994,94
<b>7. Wynik netto</b>	<b>-1 837 587,97</b>	<b>-866 680,84</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	1 837 587,97	866 680,84
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 947 447,22</b>	<b>3 117 504,14</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 947 447,22</b>	<b>3 117 504,14</b>

## 2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

### 2.1. Bilans jednostkowy

#### BILANS

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
------------------	------------	------------

AKTYWA		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 026 071,48</b>	<b>1 865 242,22</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 002 561,02</b>	<b>1 835 485,76</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 845 070,18	1 197 190,06
2. Wartość firmy	157 490,84	211 487,70
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	426 808,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>18 217,50</b>	<b>24 463,50</b>
1. Środki trwałe	18 217,50	24 463,50
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	18 217,50	24 463,50
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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 292,96</b>	<b>5 292,96</b>

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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 230 929,91</b>	<b>2 045 606,23</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>480 110,97</b>	<b>224 993,81</b>
1. Materiały	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	469 742,97	224 993,81
5. Zaliczki na dostawy	10 368,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>398 438,25</b>	<b>837 329,99</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	244 519,80	584 577,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	244 519,80	584 577,96
- do 12 miesięcy	244 519,80	584 577,96
- 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	153 918,45	252 752,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	70 013,40	47 790,09
- do 12 miesięcy	70 013,40	47 790,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	83 905,05	204 961,94
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>325 922,51</b>	<b>952 796,89</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	325 922,51	952 796,89
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	325 922,51	952 796,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	325 922,51	952 796,89
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>26 458,18</b>	<b>30 485,54</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>3 257 001,39</b>	<b>3 910 848,45</b>

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
------------------	------------	------------

**PASYWA**

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 407 076,07</b>	<b>3 126 240,54</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>618 600,00</b>	<b>600 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>4 219 600,00</b>	<b>3 550 000,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 219 600,00	3 550 000,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 023 759,46</b>	<b>-165 994,94</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>-1 407 364,47</b>	<b>-857 764,52</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>849 925,32</b>	<b>784 607,91</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>849 925,32</b>	<b>784 607,91</b>
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	849 925,32	784 607,91
a) kredyty i pożyczki	188 790,00	131 816,91
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	5 900,27
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	642 721,36	621 951,59
- do 12 miesięcy	642 721,36	621 951,59
- 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	8 739,38	12 856,43
h) z tytułu wynagrodzeń	9 609,45	12 082,71
i) inne	65,13	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>3 257 001,39</b>	<b>3 910 848,45</b>

## 2.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

#### (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie				
	1.10-31.12.2021	1.10-31.12.2020	1.01-31.12.2021	1.01-31.12.2020
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>2 636 086,28</b>	<b>2 838 847,14</b>	<b>10 151 300,59</b>	<b>12 492 527,55</b>

- od jednostek powiązanych	2 573 419,22	1 069 942,39	7 086 850,19	1 069 942,39
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	170 214,43	32 578,73	584 732,62	122 535,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-6 161,63	147,10	-58 477,38	24 420,86
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 472 033,48	2 806 121,31	9 625 045,35	12 345 571,66
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 035 990,55</b>	<b>3 121 372,20</b>	<b>11 475 450,01</b>	<b>13 219 139,49</b>
I. Amortyzacja	113 615,78	42 843,92	360 978,88	78 989,39
II. Zużycie materiałów i energii	432,52	0,00	561,77	52 702,26
III. Usługi obce	619 692,62	862 745,66	2 593 076,78	3 105 038,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	3 417,56	7 308,64	10 502,80
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	33 149,10	43 697,21	131 853,28	185 458,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 471,90	8 426,66	21 311,55	33 954,60
- emerytalne	1 475,35	14 575,47	9 616,48	14 575,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 017,88	0,00	27 473,31	33 773,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 262 610,75	2 160 241,19	8 332 885,80	9 718 719,20
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-399 904,27</b>	<b>-282 525,06</b>	<b>-1 324 149,42</b>	<b>-726 611,94</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>64,66</b>	<b>53,30</b>	<b>45 741,72</b>	<b>18 545,86</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	13 927,90
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	37 833,07	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	64,66	53,30	7 908,65	4 617,96
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>13 679,12</b>	<b>51 419,54</b>	<b>54 330,03</b>	<b>74 877,17</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	37 833,07	0,00	19 677,34
III. Inne koszty operacyjne	13 679,12	13 586,47	54 330,03	55 199,83
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-413 518,73</b>	<b>-333 891,30</b>	<b>-1 332 737,73</b>	<b>-782 943,25</b>

<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>148,32</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	148,32	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>20 134,09</b>	<b>12 628,28</b>	<b>74 775,06</b>	<b>74 821,27</b>
I. Odsetki, w tym:	1 090,47	2 382,88	4 966,64	10 376,02
- 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	7 252,21	0,00
IV. Inne	19 043,62	10 245,40	62 556,21	64 445,25
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-433 652,82</b>	<b>-346 519,58</b>	<b>-1 407 364,47</b>	<b>-857 764,52</b>
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
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-433 652,82</b>	<b>-346 519,58</b>	<b>-1 407 364,47</b>	<b>-857 764,52</b>

## 2.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	1.10-31.12.2021	1.10-31.12.2020	1.01-31.12.2021	1.01-31.12.2020
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-433 652,82</b>	<b>-346 519,58</b>	<b>-1 407 364,47</b>	<b>-857 764,52</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>122 647,45</b>	<b>-322 073,84</b>	<b>611 122,00</b>	<b>-275 771,71</b>
1. Amortyzacja	127 114,99	42 843,92	414 975,74	78 989,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-4 918,87		1 015,89
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	2 106,67		10 099,81
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00		
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00		
6. Zmiana stanu zapasów	-124 058,32	361 045,15	-255 117,16	49 542,36
7. Zmiana stanu należności	1 002,90	-453 600,92	438 891,74	-611 711,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	112 858,01	-256 621,86	8 344,32	208 715,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 729,87	-147,10	4 027,36	-26 212,13
10. Inne korekty	0,00	-12 780,83	0,00	13 788,92
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-311 005,37</b>	<b>-668 593,42</b>	<b>-796 242,47</b>	<b>-1 133 536,23</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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:	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		
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>373 827,03</b>	<b>575 805,00</b>	<b>1 627 533,44</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	373 827,03	575 805,00	1 622 240,48
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	5 292,96
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	5 292,96
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	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-373 827,03</b>	<b>-575 805,00</b>	<b>-1 627 533,44</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>				
<b>C. FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 727 457,35</b>	<b>1 593 431,69</b>	<b>8 483 094,06</b>	<b>10 016 401,66</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	688 200,00	1 852 490,00
2. Kredyty i pożyczki	1 727 457,35	1 593 431,69	7 794 894,06	8 163 911,66
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00		

<b>II. Wydatki</b>	<b>1 748 003,84</b>	<b>1 602 599,51</b>	<b>7 737 920,97</b>	<b>8 151 040,04</b>
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	1 746 913,37	1 600 492,84	7 732 954,33	8 140 940,23
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	1 090,47	2 106,67	4 966,64	10 099,81
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-20 546,49</b>	<b>-9 167,82</b>	<b>745 173,09</b>	<b>1 865 361,62</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-331 551,86</b>	<b>-1 051 588,27</b>	<b>-626 874,38</b>	<b>-895 708,05</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-331 551,86</b>	<b>-1 051 588,27</b>	<b>-626 874,38</b>	<b>-895 708,05</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>657 474,37</b>	<b>2 004 385,16</b>	<b>952 796,89</b>	<b>1 848 504,94</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>325 922,51</b>	<b>952 796,89</b>	<b>325 922,51</b>	<b>952 796,89</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## 2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

### ZESTAWIENIE ZMIAN

#### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	1.01-31.12.2021	1.01-31.12.2020
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0)</b>	<b>3 126 240,54</b>	<b>2 131 515,09</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

b) korekty błędów podstawowych

<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 126 240,54</b>	<b>2 131 515,09</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>600 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	18 600,00	500 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)		500 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	18 600,00	500 000,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	618 600,00	600 000,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 550 000,00</b>	
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	669 600,00	3 550 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	669 600,00	3 550 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	669 600,00	3 550 000,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 219 600,00	3 550 000,00
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
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		
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		<b>2 197 510,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-2 197 510,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	
- wpłata na udziały	0,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 197 510,00
- Zarejestrowanie podwyższenia kapitału		2 197 510,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-165 994,94</b>	<b>0,00</b>
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	-165 994,94	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-165 994,94	
a) zwiększenia (z tytułu)	-857 764,52	-165 994,94
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-857 764,52	-165 994,94

- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 023 759,46	-165 994,94
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 023 759,46	-165 994,94
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-1 407 364,47</b>	<b>-857 764,52</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	1 407 364,47	857 764,52
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 407 076,07</b>	<b>3 126 240,54</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 407 076,07</b>	<b>3 126 240,54</b>

### 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 księgowo 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 księgowo 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 wariantach porównawczych,
    - 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 księgowo – 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 używania.
  - 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 używania 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 używania.
  - 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

W okresie czwartego kwartału Emitent znacząco zwiększył przychody w ujęciu jednostkowym i skonsolidowanym oraz ilość transakcji zawartych na platformie Skinwallet Market. Dzięki nowym współpracom B2B spółka zwiększa ekspozycję swoich produktów i docierała do nowych użytkowników, co miało wpływ na zwiększenie liczby zawieranych transakcji w okresie czwartego kwartału oraz długofalowo będzie miało w kolejnych kwartałach. W grudniu 2021 roku Emitent nawiązał dwie współpracy polegające na dostarczaniu technologii (API) umożliwiające listowanie "skinów" dostępnych w Skinwallet Market w serwisach partnerów. Pierwszy z nich to Army (army.pl) - organizacja esportowa oraz platforma do prowadzenia rozgrywek esportowych, która prowadzi również własne ligi esportowe. Gracze zdobywający punkty za granie na serwerach Army mogą je wymieniać na skiny dostarczane przez Skinwallet. W ramach drugiej współpracy Skinwallet dostarczył do sklepu Gamerhash nową kategorię produktów - skiny do CS:GO.

Zarząd w dalszym ciągu podtrzymuje działania związane z dalszą restrukturyzacją kosztów, zarówno usług obcych, kosztów osobowych jak również optymalizację kosztów ponoszonych na działania marketingowe, co częściowo widoczne jest w niniejszym raporcie, a w pełnym stopniu przekładać się będzie na wydatki ponoszone przez Spółkę

w kolejnych okresach sprawozdawczych. Jednocześnie w ocenie Zarządu nie ma zagrożenia w realizacji zaktualizowanej długoterminowej strategii Spółki.

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

W okresie czwartego kwartału **o 20% wzrosły przychody w ujęciu jednostkowym**, oraz **o 27% w ujęciu skonsolidowanym** i wyniosły one odpowiednio 2 636 086 PLN w ujęciu jednostkowym oraz 2 711 509 PLN w ujęciu skonsolidowanym.

Nazwa wskaźnika	Okres sprawozdawczy		
	Q3 2021 (w PLN)	Q4 2021 (w PLN)	wzrost
Przychody ze sprzedaży - ujęcie jednostkowe	2 192 714	2 636 086	20%
Przychody ze sprzedaży - ujęcie skonsolidowane	2 131 404	2 711 509	27%

Zestawienie przychodów ze sprzedaży

W okresie czwartego kwartału spółka wypracowała **\$750 392 USD GMV** czyli łącznej wartości sprzedanych towarów w porównaniu do \$481 383 USD GMV w poprzedni, trzecim kwartale, co daje **wzrost o 55%**.

Nazwa wskaźnika	Okres sprawozdawczy		
	Q3 2021 (w USD)	Q4 2021 (w USD)	wzrost
GMV (łączna wartość sprzedanych towarów)	\$750 392 USD	\$481 383 USD	55%

Zestawienie GMV czyli łącznej wartości sprzedanych towarów w USD

Wzrostowi przychodów towarzyszył również **26% wzrost transakcji** zawartych na platformie Skinwallet Market. Wartość ta wzrosła z poziomu 17 139 w trzecim kwartale 2021 roku do poziomu 21 711 w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Nazwa wskaźnika	Okres sprawozdawczy		
	Q3 2021 (w PLN)	Q4 2021 (w PLN)	wzrost
Ilość transakcji zawieranych na platformie Skinwallet Market	17 139	21 711	26%

Ilość transakcji zawartych na platformie Skinwallet Market

Czwarty kwartał był również okresem, w którym wzrosła ilość "skinów", które Spółka kupiła za pomocą serwisu Skinwallet Instant. Ilość skupionych "skinów" wyniosła 54 843 w czwartym kwartale w porównaniu do 41 876 w trzecim kwartale.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka prowadziła prace nad projektem NFT Cyber Warriors Army. Koszty poniesione przez Spółkę na ten cel wyniosły **54 752 PLN**. Zwrot z tej inwestycji występować będzie na przestrzeni kolejnych kwartałów. Dodatkowo w czwartym kwartale doszło do rocznego rozliczenia kosztów marketingu ponoszonych na promocję serwisu Skinwallet Market, które to koszty zostały ujęte w niniejszym raporcie. Łączna wartość kosztów marketingu poniesionych na przestrzeni roku 2021, które zostały rozliczone w czwartym kwartale wyniosła **64 790 PLN**.

Spółka, w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem prowadziła i nadal będzie kontynuowała działania mające na celu dalszą optymalizację kosztów przy jednoczesnym wzroście zarówno przychodów oraz marży bezpośredniej na prowadzonych działaniach.

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. W czwartym kwartale 2021 roku Spółka prowadziła prace mające na celu rozszerzenie możliwości Skinwallet Market poprzez rozbudowę API co dało

użytkownikom możliwość m.in. zakupu przedmiotów dostępnych na Skinwallet Market na zewnętrznych portalach takich jak Gamerhasc.com lub Army.com zwiększając tym samym swój potencjał sprzedażowy.

Czwarty kwartał był też również okresem, w którym Spółka bardzo intensywnie pracowała nad projektami zaprezentowanymi w zaktualizowanej strategii dalszego rozwoju skupionego wokół trendu Web3 prowadząc prace rozwojowe skupione na projekcie NFT Cyber Warriors Army czyli zbiorem 8 tys. unikalnych tokenów NFT przedstawiających armię CyberWojowników, czyli elitarną grupę bohaterów z alternatywnej rzeczywistości CyberVersum - wirtualnego świata budowanego przez Skinwallet.com we współpracy społeczności zgromadzonej wokół projektu z uznanymi artystami. Projekt osadzony jest w estetyce sci-fi i czerpie garściami z wątków kulturowych związanych z gamingiem i esportem. Zbiór CyberWojowników jest jedną z pierwszych kolekcji NFT stworzonych i sprzedawanych w Polsce.

## 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 PRZYCZYN 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	320.600	51,82%	51,82%
Kornel Szwaja	45.000	7,27%	7,27%
Dawid Chomicz	45.000	7,27%	7,27%
Pozostali	208.000	33,62%	32,62%
Razem	618.600	100%	100%

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

Dane jednostkowe na dzień 30.09.2021 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	2	2
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	10	10

Dane dla Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2021 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	2	2
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	10	10

Szczecin, dnia 11 lutego 2022 roku  
Prezes Zarządu – Kornel Szwaja  
Członek Zarządu – Dawid Chomicz