



Raport okresowy za III kwartał 2021 roku

Skinwallet S.A.

Szczecin, 12 listopada 2021 r.

Raport Skinwallet S.A. za III 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:	https://www.skinwallet.com/

1.2. Zarząd

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

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.

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 okresie objętym niniejszym raportem Spółka prowadziła intensywne prace nad wdrożeniem rozwiązań zaprezentowanych w rozszerzonej strategii rozwoju Spółki

ogłoszonej w 2Q 2021. Prace skupiały się wokół 2 projektów – Skinwallet Engage oraz emisji pierwszej serii tokenów NFT.

Skinwallet Engage to narzędzie skierowane do twórców na platformie streamingowej Twitch. Engage jest częścią ekosystemu budowanego wokół sieci Web3. W ramach Skinwallet Engage powstały rozwiązania usprawniające procesy angażowania użytkowników w trakcie streamów oraz umożliwiające streamerom pełną automatyzację prowadzenia tego typu działań i dystrybucji nagród, docelowo również w postaci tokenów NFT.

Start pierwszego projektu związanego z tokenami NFT miał miejsce na początku listopada 2021 roku. Nazwa projektu to Cyber Warriors Army, jest to zbiór 8 tys. unikalnych tokenów przedstawiających armię cyberwojowników – elitarnych bohaterów pochodzących z alternatywnej rzeczywistości świata CyberVersum. Stworzone przez Spółkę cyfrowe uniwersum łączy klimat science-fiction z wątkami esportowymi. Będzie to pierwszy narracyjny projekt NFT budowany wspólnie przez zgromadzoną wokół niego społeczność oraz wyselekcjonowane grono uznanych artystów. Plany rozwoju nowego metawersum współtworzonego przez Skinwallet są szerokie i otwierają spółkę na dynamicznie rozwijające się trendy, takie jak NFT, inwestycje w dobra cyfrowe, czy creators economy.

2. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1.1. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej Skinwallet S.A.

SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.09.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	2 147 893,51	1 489 484,39
I. Wartości niematerialne i prawne	2 128 114,51	1 463 459,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 957 124,46	
2. Wartość firmy	170 990,05	224 986,91
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	1 238 472,48
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	19 779,00	26 025,00
1. Środki trwałe	19 779,00	26 025,00
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	19 779,00	26 025,00
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	
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 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	
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.09.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	1 546 779,95	3 009 923,79
I. Zapasy	356 052,65	586 038,96
1. Materiały	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	356 052,65	586 038,96
5. Zaliczki na dostawy	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	114 064,03	389 161,23
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	114 064,03	389 161,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 731,70	130 218,47
- do 12 miesięcy	7 731,70	130 218,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	106 332,33	253 500,60
c) inne	0,00	5 442,16
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 044 475,22	2 004 385,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 044 475,22	2 004 385,16
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	1 044 475,22	2 004 385,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 044 475,22	2 004 385,16
- inne środki pieniężne	0,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 188,05	30 338,44
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	
AKTYWA RAZEM:	3 694 673,46	4 499 408,18

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.09.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 550 302,16	3 472 899,32
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	600 000,00	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	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	18 600,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową / statutem spółki	18 600,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-12 493,44	139,20
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 032 610,02	-165 994,94
VII. Zysk (strata) netto	-1 242 794,39	-511 244,94
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	1 144 371,30	1 026 508,86
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	1 144 371,30	1 026 508,86
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	1 144 371,30	1 026 508,86
a) kredyty i pożyczki	209 336,49	117 096,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	525 405,94	887 436,69
- do 12 miesięcy	525 405,94	887 436,69
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy	342 550,07	

f) zobowiązania wekslowe	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 012,91	13 177,10
h) z tytułu wynagrodzeń	5 000,76	8 799,07
i) inne	26 065,13	
4. Fundusze specjalne	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:	3 694 673,46	4 499 408,18

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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie		1.07-30.09.2021	1.07-30.09.2020	1.01-30.09.2021	1.01-30.09.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 131 404,03	2 935 479,92	7 846 811,46	9 653 680,41
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 802,37	15 424,00	344 357,72	89 956,30
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	17 769,29	20 050,72	-52 315,75	24 273,76
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 067 832,37	2 900 005,20	7 554 769,49	9 539 450,35
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 701 241,01	3 401 580,01	9 203 344,99	10 097 767,29
I.	Amortyzacja	71 326,31	1 561,50	247 363,10	36 145,47
II.	Zużycie materiałów i energii	129,25	13 373,97	129,25	52 702,26
III.	Usługi obce	843 414,86	935 178,58	2 737 269,69	2 242 292,83
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	7 308,64	7 085,24	7 308,64	7 085,24
	- podatek akcyzowy	0,00		0,00	
V.	Wynagrodzenia	28 578,99	42 818,80	98 704,18	141 761,73
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 874,99	8 334,93	15 839,65	25 527,94
	- emerytalne	3 432,44		8 141,13	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	26 000,00	27 915,94	26 455,43	33 773,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 719 607,97	2 365 311,05	6 070 275,05	7 558 478,01
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-569 836,97	-466 100,09	-1 356 533,53	-444 086,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	129,42	136,63	45 677,06	36 648,29
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje	0,00		0,00	13 927,90
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		37 833,07	18 155,73
IV.	Inne przychody operacyjne	129,42	136,63	7 843,99	4 564,66

E. Pozostałe koszty operacyjne	26 998,52	13 789,82	40 650,91	41 613,36
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	
III. Inne koszty operacyjne	26 998,52	13 789,82	40 650,91	41 613,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-596 706,07	-479 753,28	-1 351 507,38	-449 051,95
G. Przychody finansowe	132 997,94	0,00	119 841,36	0,00
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	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	
II. Odsetki, w tym:	47,76		47,76	
- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	
V. Inne	132 950,18		119 793,60	
H. Koszty finansowe	980,63	25 155,75	11 128,38	62 192,99
I. Odsetki, w tym:	980,63	2 874,22	3 876,17	7 993,14
- dla jednostek powiązanych	0,00		0,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		7 252,21	
IV. Inne	0,00	22 281,53	0,00	54 199,85
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodrczej (F+G-H+/-I)	-464 688,76	-504 909,03	-1 242 794,39	-511 244,94
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00		0,00	
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	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	
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	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)	-464 688,76	-504 909,03	-1 242 794,39	-511 244,94
O. Podatek dochodowy	0,00		0,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00	
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00		0,00	
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-464 688,76	-504 909,03	-1 242 794,39	-511 244,94

1.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW
PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie		1.07-30.09.2021	1.07-30.09.2020	1.01-30.09.2021	1.01-30.09.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I. Zysk (strata) netto		-464 688,76	-504 909,08	-1 242 794,39	-511 244,94
II. Korekty razem		285 320,76	322 671,73	429 994,51	41 009,17
1. Zyski (straty) mniejszości	0				
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00				
3. Amortyzacja	111 823,96	15 641,50	287 860,75	36 145,47	
4. Odpisy wartości firmy	0,00				
5. Odpisy wartości ujemnej firmy	0,00				
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-37 193,67	-3 746,38	-36 686,75	5 934,76	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	980,63	2 874,08	3 876,17	7 993,14	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00				
9. Zmiana stanu rezerw	0,00				
10. Zmiana stanu zapasów	171 233,16	12 281,48	-131 058,84	-311 502,79	
11. Zmiana stanu należności	114 016,54	-68 636,78	158 186,88	-163 403,38	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-45 143,22	377 724,57	162 126,40	465 337,25	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-17 841,29	-21 759,74	-1 702,51	-26 065,03	
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-12 555,35	8 293,00	-12 607,59	26 569,75	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)		-179 368,00	-182 237,35	-812 799,88	-470 235,77
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				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00				
3. Z aktywów finansowych, w tym:					
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00				
b) w pozostałych jednostkach					
- zbycie aktywów finansowych	0,00				
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00				
- odsetki	0,00				
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00				
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00				
II. Wydatki		86 395,22	465 583,00	575 805,00	1 248 413,45
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	86 395,22			575 805,00	31 460,97
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00				
b) w pozostałych jednostkach					
- nabycie aktywów finansowych	0,00				
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00				

4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00			
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	465 583,00		1 216 952,48
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-86 395,22	-465 583,00	-575 805,00	-1 248 413,45
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	2 299 092,71	2 135 255,94	6 446 547,41	8 422 969,97
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	688 200,00		688 200,00	1 852 490,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 610 892,71	2 135 255,94	5 758 347,41	6 570 479,97
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00			
4.	Inne wpływy finansowe	0,00			
II.	Wydatki	1 613 247,97	2 033 408,20	5 648 017,25	6 548 440,53
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00			
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00			
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00			
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 612 267,34	2 030 534,12	5 644 141,08	6 540 447,39
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00			
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00			
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00			
8.	Odsetki	980,63	2 874,08	3 876,17	7 993,14
9.	Inne wydatki finansowe	0,00			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	685 844,74	101 847,74	798 530,16	1 874 529,44
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)	420 081,52	-545 972,61	-590 074,72	155 880,22
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	420 081,52	-545 972,61	-590 074,72	155 880,22
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	624 393,70	2 550 357,77	1 634 549,94	1 848 504,94
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 044 475,22	2 004 385,16	1 044 475,22	2 004 385,16
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

1.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	1.01-30.09.2021	1.01-30.09.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0)	3 117 504,14	2 131 515,06
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach błędów	3 117 504,14	2 131 515,06
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	600 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	500 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	500 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		500 000,00
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	600 000,00	600 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 550 000,00	0,00
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
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	18 600,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	18 600,00	0,00
- niezarejestrowane podniesienie kapitału podstawowego	18 600,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
- rekasyfikacja do kapitału zapasowego w związku z zarejestrowaniem podniesienia kapitału podstawowego		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	18 600,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-12 493,44	139,20
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-165 994,94	0,00
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
7. Wynik netto	-1 242 794,39	-511 244,94

a) zysk netto		
b) strata netto	-1 242 794,39	-511 244,94
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 550 302,16	3 472 899,32
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 550 302,16	3 472 899,32

2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

2.1. Bilans jednostkowy

BILANS

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.09.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	2 153 186,47	1 494 777,35
I. Wartości niematerialne i prawne	2 128 114,51	1 463 459,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 957 124,46	0,00
2. Wartość firmy	170 990,05	224 986,91
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	1 238 472,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 779,00	26 025,00
1. Środki trwałe	19 779,00	26 025,00
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	19 779,00	26 025,00
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	30.09.2021	30.09.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	1 445 156,22	3 004 491,63
I. Zapasy	356 052,65	586 038,96
1. Materiały	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	356 052,65	586 038,96
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	399 441,15	383 729,07
1. Należności od jednostek powiązanych	304 864,71	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	304 864,71	0,00
- do 12 miesięcy	304 864,71	0,00
- 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	94 576,44	383 729,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 853,95	130 218,47
- do 12 miesięcy	6 853,95	130 218,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	87 722,49	253 500,60
c) inne	0,00	10,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	657 474,37	2 004 385,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	657 474,37	2 004 385,16
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	657 474,37	2 004 385,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	657 474,37	2 004 385,16

- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 188,05	30 338,44
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	
AKTYWA RAZEM:	3 598 342,69	4 499 268,98

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.09.2020
------------------	------------	------------

PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 840 728,89	3 472 760,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	600 000,00	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:	18 600,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	18 600,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 023 759,46	-165 994,94
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-973 711,65	-511 244,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	757 613,80	1 026 508,86
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	757 613,80	1 026 508,86
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	757 613,80	1 026 508,86
a) kredyty i pożyczki	209 336,49	117 096,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	509 559,11	887 436,69
- do 12 miesięcy	509 559,11	887 436,69
- 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	7 652,31	13 177,10
h) z tytułu wynagrodzeń	5 000,76	8 799,07
i) inne	26 065,13	0,00
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:	3 598 342,69	4 499 268,98

2.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat

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

Wyszczególnienie	1.07-30.09.2021	1.07-30.09.2020	1.01-30.09.2021	1.01-30.09.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 192 714,78	2 935 479,92	7 515 214,31	9 653 680,41
- od jednostek powiązanych	1 541 072,07	0,00	4 513 430,97	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	284 748,71	15 424,00	414 518,19	89 956,30
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	17 769,29	20 050,72	-52 315,75	24 273,76
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 890 196,78	2 900 005,20	7 153 011,87	9 539 450,35
B. Koszty działalności operacyjnej	2 362 921,66	3 401 580,01	8 439 459,46	10 097 767,29
I. Amortyzacja	71 326,31	1 561,50	247 363,10	36 145,47
II. Zużycie materiałów i energii	129,25	13 373,97	129,25	52 702,26
III. Usługi obce	505 095,51	935 178,58	1 973 384,16	2 242 292,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 308,64	7 085,24	7 308,64	7 085,24
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	28 578,99	42 818,80	98 704,18	141 761,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 874,99	8 334,93	15 839,65	25 527,94
- emerytalne	3 432,44	0,00	8 141,13	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 000,00	27 915,94	26 455,43	33 773,81

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 719 607,97	2 365 311,05	6 070 275,05	7 558 478,01
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-170 206,88	-466 100,09	-924 245,15	-444 086,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	129,42	136,63	45 677,06	36 648,29
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	18 155,73
IV. Inne przychody operacyjne	129,42	136,63	7 843,99	4 564,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	26 998,52	13 789,82	40 650,91	41 613,36
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	26 998,52	13 789,82	40 650,91	41 613,36
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-197 075,98	-479 753,28	-919 219,00	-449 051,95
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	148,32	0,00
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
H. Koszty finansowe	11 790,03	25 155,75	54 640,97	62 192,99
I. Odsetki, w tym:	980,63	2 874,22	3 876,17	7 993,14
- 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	10 809,40	22 281,53	43 512,59	54 199,85
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-208 866,01	-504 909,03	-973 711,65	-511 244,94
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)	-208 866,01	-504 909,03	-973 711,65	-511 244,94

2.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie		1.07-30.09.2021	1.07-30.09.2020	1.01-30.09.2021	1.01-30.09.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I. Zysk (strata) netto		-208 866,01	-504 909,08	-973 711,65	-511 244,94
II. Korekty razem		47 776,07	327 964,69	488 474,55	46 302,13
1. Amortyzacja		98 324,73	15 641,50	287 860,75	36 145,47
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	-3 746,38		5 934,76
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	2 874,08		7 993,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00			
5. Zmiana stanu rezerw		0,00			
6. Zmiana stanu zapasów		171 233,16	12 281,48	-131 058,84	-311 502,79
7. Zmiana stanu należności		-150 590,61	-63 343,82	437 888,84	-158 110,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-53 349,92	377 724,57	-104 513,69	465 337,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-17 841,29	-21 759,74	-1 702,51	-26 065,03
10. Inne korekty		0,00	8 293,00	0,00	26 569,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)		-161 089,94	-176 944,39	-485 237,10	-464 942,81
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			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00			
3. Z aktywów finansowych, w tym:					
a) w jednostkach powiązanych		0,00			
b) w pozostałych jednostkach					
- zbycie aktywów finansowych		0,00			
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00			
- odsetki		0,00			
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00			
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00			
II. Wydatki		72 896,00	470 875,96	575 805,00	1 253 706,41
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		72 896,00		575 805,00	31 460,97
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	5 292,96	0,00	5 292,96
a) w jednostkach powiązanych		0,00	5 292,96	0,00	5 292,96
b) w pozostałych jednostkach					
- nabycie aktywów finansowych		0,00			
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00			
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	465 583,00	0,00	1 216 952,48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-72 896,00	-470 875,96	-575 805,00	-1 253 706,41
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					
I. Wpływy		2 352 159,42	2 135 255,94	6 755 636,71	8 422 969,97
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		688 200,00	0,00	688 200,00	1 852 490,00

2.	Kredyty i pożyczki	1 663 959,42	2 135 255,94	6 067 436,71	6 570 479,97
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00			
4.	Inne wpływy finansowe	0,00			
II.	Wydatki	1 702 527,72	2 033 408,20	5 989 917,13	6 548 440,53
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00			
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00			
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00			
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 701 543,89	2 030 534,12	5 986 040,96	6 540 447,39
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00			
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00			
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00			
8.	Odsetki	983,83	2 874,08	3 876,17	7 993,14
9.	Inne wydatki finansowe	0,00			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	649 631,70	101 847,74	765 719,58	1 874 529,44
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	415 645,76	-545 972,61	-295 322,52	155 880,22
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	415 645,76	-545 972,61	-295 322,52	155 880,22
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	241 828,61	2 550 357,77	952 796,89	1 848 504,94
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	657 474,37	2 004 385,16	657 474,37	2 004 385,16
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	1.01-30.09.2021	1.01-30.09.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0)	3 126 240,54	2 131 515,09
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach	3 126 240,54	2 131 515,09
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	600 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	600 000,00	500 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)		500 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		500 000,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	600 000,00	600 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 550 000,00	
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
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	18 600,00	
a) zwiększenia (z tytułu)	18 600,00	
- wpłata na udziały	18 600,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	18 600,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-165 994,94	0,00
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	-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
6. Wynik netto	-973 711,65	-511 244,94
a) zysk netto		
b) strata netto	-973 711,65	-511 244,94
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 840 728,89	3 472 760,12
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

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 wariantcie 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 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

- proceeds 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 szczegółowością niezbędną dla celów podatkowych),
- 18.1.5. operacji zakupu (obce faktury i inne dowody, ze szczegółowością 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 trzeciego kwartału Emitent zwiększył zarówno marżę bezpośrednią oraz ilość transakcji zawartych na platformie Skinwallet Market. Jednak na końcowy wynik trzeciego kwartału wpływ miało szereg zdarzeń, które spowodowały krótkoterminowe wahania cen na rynku, co miało bezpośrednie przełożenie na wyniki osiągnięte przez Spółkę. Okres trzeciego kwartału to czas, w którym swoją premierę miała nowa operacja w grze CS:GO. Nowa operacja powoduje wyprzedaż na rynku co przekłada się na krótkoterminowy spadek cen dóbr cyfrowych na rynku, co w połączeniu z niską ilością eventów e-sportowych przełożyło się na niską liczbę graczy w CS:GO, co miało wpływ na całłościowe wyniki okresu objętego tym raportem.

Zarząd podjął działania mające na celu zmniejszenie wpływu opisanych powyżej zjawisk na funkcjonowanie Spółki m.in. poprzez dalszą restrukturyzację 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, a wymienione powyżej aspekty zostały odpowiednio zaadresowane w celu zminimalizowania ich wpływu na wyniki osiągane w kolejnych kwartałach.

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

W okresie trzeciego kwartału **o 25% wzrosła marża bezpośrednia**, która w trzecim kwartale wyniosła 463 776 PLN w porównaniu do wyniku 370 431 PLN w drugim kwartale.

Nazwa wskaźnika	Okres sprawozdawczy		
	Q2 2021 (w PLN)	Q3 2021 (w PLN)	wzrost
Marża bezpośrednia	370 431	463 776	25%

Zestawienie marży bezpośredniej

Wzrostowi marży bezpośredniej towarzyszył spadek kosztów stałych. W trakcie okresu objętego niniejszym raportem, Spółka kontynuowała działania, których skutkiem było obniżenie ponoszonych kosztów. **Koszty stałe spadły** do poziomu 560 637 PLN w trzecim kwartale z poziomu 731 914 PLN w drugim kwartale, czyli **o 23% kwartał do kwartału**.

Nazwa wskaźnika	Okres sprawozdawczy		
	Q2 2021 (w PLN)	Q3 2021 (w PLN)	spadek
Koszty stałe	731 914	560 637	23%

Zestawienie kosztów stałych

W trzecim kwartale Spółka poniosła **koszty związane z przeprowadzeniem emisji** akcji serii E, które wyniosły **15 646 PLN**.

W tym samym okresie Spółka prowadziła prace nad projektami ogłoszonymi w ramach **zaktualizowanej strategii rozwoju**. Koszty poniesione przez Spółkę na ten cel wyniosły **36 470 PLN**. Zwrot z tej inwestycji występować będzie na przestrzeni kolejnych kwartałów.

Liczba transakcji przeprowadzonych na platformie Skinwallet Marketplace w okresie objętym niniejszym raportem wyniosła 17 139, co w porównaniu do poprzedniego, drugiego kwartału daje **wzrost o 8%**. Liczba transakcji w drugim kwartale wynosiła 15 932.

Nazwa wskaźnika	Okres sprawozdawczy		
	Q2 2021	Q3 2021	wzrost
Ilość transakcji	15 932	17 139	8%

Zestawienie ilości transakcji zawieranych na platformie Skinwallet Market

Działania Spółki w trzecim kwartale doprowadziły do znacznego, bo aż 58%, zmniejszenia straty netto. Strata netto w trzecim kwartale wyniosła 208 866 PLN w porównaniu do wartości z drugiego kwartału na poziomie 504 909 PLN. Spółka będzie kontynuowała działania mające na celu dalszą optymalizację kosztów przy jednoczesnym wzroście 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 ŚWIELE 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 trzecim kwartale 2021 roku Spółka prowadziła prace mające na celu rozszerzenie możliwości Skinwallet Market dającą użytkownikom możliwość m.in. wypłaty środków pozyskanych ze sprzedaży dóbr cyfrowych za pomocą kart podarunkowych. Trzeci kwartał był też również okresem, w którym Spółka pracowała nad projektami zaprezentowanymi w zaktualizowanej strategii dalszego rozwoju skupionego wokół trendu Web3 prowadząc prace rozwojowe innowacyjnego narzędzia marketingowego Skinwallet Engage, którego celem jest automatyzacja działań typu giveaway na platformie Twitch co bezpośrednio przekładać ma się na zwiększaniu zaangażowania widzów podczas transmisji oraz na zmniejszaniu kosztów pozyskiwania użytkowników do platformy Skinwallet Market. Spółka prowadziła również prace nad pierwszym projektem związanym z wprowadzeniem na rynek tokenów NFT, którego premiera zaplanowana została na czwarty kwartał 2021 roku.

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	332.000	53,67%	53,67%
Kornel Szwaja	45.000	7,27%	7,27%
Dawid Chomicz	45.000	7,27%	7,27%

Pozostali	159.400	31,79%	31,79%
Razem	600.000	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 12 listopada 2021 roku
Prezes Zarządu – Kornel Szwaja
Członek Zarządu – Dawid Chomicz