

Raport okresowy za IV kwartał 2022 roku

Skinwallet S.A.

Szczecin, 14 lutego 2023 r.

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



1. INFORMACJE O EMITENCIE

1.1. Dane Emitenta

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

1.2. Zarząd

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

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

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

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

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

1.5. Krótki opis historii Emitenta

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

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

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

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

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

2. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1.1. Bilans skonsolidowany

SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	1 512 318,56	2 020 778,52
I. Wartości niematerialne i prawne	1 500 347,06	2 002 561,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 396 853,08	1 845 070,18
2. Wartość firmy	103 493,98	157 490,84
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	
III. Rzeczowe aktywa trwałe	11 971,50	18 217,50
1. Środki trwałe	11 971,50	18 217,50
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00

c) urządzenia techniczne i maszyny	11 971,50	18 217,50
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3. Od pozostałych jednostek	0,00	
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych 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	
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
Wyszczególnienie		
	31.12.2022	31.12.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	806 417,50	1 133 520,10
I. Zapasy	232 205,51	411 454,76
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	70 062,00	15 142,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	162 143,51	385 944,76

5. Zaliczki na dostawy	0,00	10 368,00
II. Należności krótkoterminowe	162 394,61	135 033,21
1. Należności od jednostek powiązanych	70 000,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	70 000,00	0,00
- do 12 miesięcy	70 000,00	
- 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	92 394,61	135 033,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 847,57	32 911,77
- do 12 miesięcy	26 847,57	32 911,77
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 886,46	90 115,05
c) inne	660,58	12 006,39
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	385 776,19	559 577,58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	385 776,19	559 577,58
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	385 776,19	559 577,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126 500,76	302 092,74
- inne środki pieniężne	259 275,43	257 484,84
- inne aktywa pieniężne	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 041,19	27 454,55
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	
AKTYWA RAZEM:	2 318 736,06	3 154 298,62

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 034 976,18	1 828 239,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	618 600,00	618 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 219 600,00	4 219 600,00
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 219 600,00	4 219 600,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-51 707,70	-20 554,80
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 989 307,88	-1 032 675,78
VII. Zysk (strata) netto	-762 208,24	-1 956 730,05
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	1 283 759,88	1 326 059,25
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	1 283 759,88	1 326 059,25
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	1 283 759,88	1 326 059,25
a) kredyty i pożyczki	351 201,00	191 441,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	547 271,34	722 846,38
- do 12 miesięcy	547 271,34	722 846,38
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	337 075,89	359 178,62
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29 786,96	42 918,00
h) z tytułu wynagrodzeń	5 214,71	9 609,45
i) inne	13 209,98	65,13
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	
- krótkoterminowe	0,00	
PASYWA RAZEM:	2 318 736,06	3 154 298,62

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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	1.10-31.12.20 22	1.10-31.12.20 21	1.01-31.12.20 22	1.01-31.12.20 21
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 740 940,56	2 728 940,52	8 995 271,20	10 575 751,98
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	70 000,00	0,00	92 000,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	300 389,18	190 553,49	969 325,84	534 911,21
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-6 403,74	-5 165,26	-4 725,91	-57 481,01
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 446 955,12	2 543 552,29	8 030 671,27	10 098 321,78
B. Koszty działalności operacyjnej	1 971 758,60	3 182 647,51	9 929 046,54	12 385 992,50
I. Amortyzacja	113 615,78	113 615,78	454 463,10	360 978,88
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	432,52	0,00	561,77
III. Usługi obce	649 351,60	816 109,03	2 790 010,66	3 553 378,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 433,00	0,00	7 863,00	7 308,64
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	21 570,25	25 007,10	121 178,26	123 711,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 708,37	5 471,90	25 576,96	21 311,55
- emerytalne	2 113,13	1 475,35	11 554,54	9 616,48

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 017,88	24 000,00	27 473,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 175 079,60	2 220 993,30	6 505 954,56	8 291 268,35
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-230 818,04	-453 706,99	-933 775,34	-1 810 240,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 134,55	91,78	345 472,26	7 935,77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	10 650,41	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	21 134,55	91,78	334 821,85	7 935,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 477,90	109 409,24	58 655,26	112 227,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	95 730,02	0,00	57 896,95
III. Inne koszty operacyjne	17 477,90	13 679,22	58 655,26	54 330,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-227 161,39	-563 024,45	-646 958,34	-1 914 531,83
G. Przychody finansowe	0,00	7 401,26	0,00	196,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,73	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	7 252,21	0,00	
V. Inne	0,00	148,32	0,00	148,32
H. Koszty finansowe	100 034,51	158 312,46	115 249,90	42 395,03
I. Odsetki, w tym:	82,71	3 742,14	4 553,78	7 618,31
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44 282,95	0,00	44 282,95	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV. Inne	55 668,85	154 570,32	66 413,17	34 776,72
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-327 195,90	-713 935,66	-762 208,24	-1 956 730,05
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-327 195,90	-713 935,66	-762 208,24	-1 956 730,05
O. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	

S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-327 195,90	-713 935,66	-762 208,24	-1 956 730,05
------------------------------------	-------------	-------------	-------------	---------------

1.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	1.10-31.12.2022	1.10-31.12.2021	1.01-31.12.2022	1.01-31.12.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-327 195,90	-713 935,66	-762 208,24	-1 956 730,05
II. Korekty razem	147 042,49	266 580,66	435 546,62	696 575,17
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00		
3. Amortyzacja	127 114,99	73 118,13	508 459,96	360 978,88
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	-21 350,66	15 905,68	2 345,31	-20 781,07
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	82,71	3 742,14	4 553,78	7 618,31
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00		
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00		
10. Zmiana stanu zapasów	29 475,37	-55 402,11	179 249,25	-186 460,95
11. Zmiana stanu należności	-28 483,18	-20 969,18	-27 361,40	137 217,70

12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-77 836,05	199 582,76	-202 058,70	361 709,16
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 310,15	4 733,50	1 413,36	3 030,99
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	111 729,16	-8 127,12	-31 054,95	-20 734,71
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-180 153,40	-447 355,00	-326 661,62	-1 260 154,88
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
B. INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00		
- odsetki	0,00	0,00		
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00		
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00		
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	575 805,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	575 805,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00		
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	-575 805,00
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
C. FINANSOWEJ				
I. Wpływy	980 837,50	2 036 546,65	5 292 940,10	8 483 094,06
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	688 200,00
2. Kredyty i pożyczki	980 837,50	2 036 546,65	5 292 940,10	7 794 894,06
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00		
II. Wydatki	917 795,65	2 074 089,29	5 140 079,87	7 722 106,54
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	917 712,94	2 070 347,15	5 135 526,09	7 714 488,23
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	82,71	3 742,14	4 553,78	7 618,31

9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	63 041,85	-37 542,64	152 860,23	760 987,52
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-117 111,55	-484 897,64	-173 801,39	-1 074 972,36
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-117 111,55	-484 897,64	-173 801,39	-1 074 972,36
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	502 887,74	1 044 475,22	559 577,58	1 634 549,94
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	385 776,19	559 577,58	385 776,19	559 577,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

1.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	1.01-31.12.2022	1.01-31.12.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0)	1 828 239,37	3 117 504,14
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach błędów	1 828 239,37	3 117 504,14
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	618 600,00	600 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	18 600,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	18 600,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		18 600,00
- inne		

b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	618 600,00	618 600,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 219 600,00	3 550 000,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	669 600,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	669 600,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		669 600,00
- 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	4 219 600,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- niezarejestrowane podniesienie kapitału podstawowego		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
- reklasyfikacja do kapitału zapasowego w związku z zarejestrowaniem podniesienia kapitału podstawowego		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-51 707,70	-20 554,80
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 032 675,78	-165 994,94
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityk) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 032 675,78	165 994,94
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityk) rachunkowości		

6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 032 675,78	165 994,94
a) zwiększenie (z tytułu)	1 956 632,10	866 680,84
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 956 632,10	866 680,84
- ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- ...		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 989 307,88	1 032 675,78
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 989 307,88	-1 032 675,78
7. Wynik netto	-762 208,24	-1 956 730,05
a) zysk netto		
b) strata netto	-762 208,24	-1 956 730,05
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 034 976,18	1 828 239,37
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 034 976,18	1 828 239,37

2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

2.1. Bilans jednostkowy

BILANS

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
------------------	------------	------------

AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	1 517 611,52	2 026 071,48
I. Wartości niematerialne i prawne	1 500 347,06	2 002 561,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 396 853,08	1 845 070,18
2. Wartość firmy	103 493,98	157 490,84
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 971,50	18 217,50
1. Środki trwałe	11 971,50	18 217,50
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	11 971,50	18 217,50
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 292,96	5 292,96
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 292,96	5 292,96	
a) w jednostkach powiązanych	5 292,96	5 292,96	
- udziały lub akcje	5 292,96	5 292,96	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	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		31.12.2022	31.12.2021

B. AKTYWA OBROTOWE	1 371 456,70	1 141 559,21
I. Zapasy	232 205,51	411 454,76
1. Materiały	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	70 062,00	15 142,00
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	162 143,51	385 944,76
5. Zaliczki na dostawy	0,00	10 368,00
II. Należności krótkoterminowe	975 531,89	366 577,39
1. Należności od jednostek powiązanych	897 277,09	244 617,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	897 277,09	244 617,74
- do 12 miesięcy	897 277,09	244 617,74
- 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	78 254,80	121 959,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 690,56	31 844,60
- do 12 miesięcy	25 690,56	31 844,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	52 564,24	90 115,05

c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	137 678,11	336 072,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	137 678,11	336 072,51
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	137 678,11	336 072,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	93 065,26	254 213,00
- inne środki pieniężne	44 612,85	81 859,51
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 041,19	27 454,55
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	
AKTYWA RAZEM:	2 889 068,22	3 167 630,69

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 029 132,49	2 287 966,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	618 600,00	618 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 219 600,00	4 219 600,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 219 600,00	4 219 600,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 550 233,83	-1 023 759,46
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-258 833,68	-1 526 474,37
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	859 935,73	879 664,52
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	859 935,73	879 664,52
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	859 935,73	879 664,52

a) kredyty i pożyczki	351 201,00	191 441,67
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:	497 139,68	669 808,89
- do 12 miesięcy	497 139,68	669 808,89
- 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	6 380,34	8 739,38
h) z tytułu wynagrodzeń	5 214,71	9 609,45
i) inne	0,00	65,13
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	2 889 068,22	3 167 630,69

2.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	1.10-31.12.2022	1.10-31.12.2021	1.01-31.12.2022	1.01-31.12.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 643 201,26	2 637 082,65	8 347 442,05	10 152 296,96
- od jednostek powiązanych	1 540 294,51	2 556 984,25	8 139 719,31	7 070 415,22
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	261 805,35	190 217,23	654 494,39	604 735,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-6 403,74	-5 165,26	-4 725,91	-57 481,01
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 387 799,65	2 452 030,68	7 697 673,57	9 605 042,55
B. Koszty działalności operacyjnej	1 734 414,18	3 065 019,54	8 795 474,65	11 504 479,00
I. Amortyzacja	113 615,78	113 615,78	454 463,10	360 978,88
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	432,52	0,00	561,77
III. Usługi obce	412 007,18	698 481,06	1 656 438,77	2 671 865,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 433,00	0,00	7 863,00	7 308,64
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	21 570,25	25 007,10	121 178,26	123 711,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 708,37	5 471,90	25 576,96	21 311,55
- emerytalne	2 113,13	1 475,35	11 554,54	9 616,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 017,88	24 000,00	27 473,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 175 079,60	2 220 993,30	6 505 954,56	8 291 268,35
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-91 212,92	-427 936,89	-448 032,60	-1 352 182,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 134,55	91,78	345 472,26	7 935,77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	10 650,41	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	21 134,55	91,78	334 821,85	7 935,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 477,90	109 409,24	58 655,26	112 227,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	95 730,02	0,00	57 896,95
III. Inne koszty operacyjne	17 477,90	13 679,22	58 655,26	54 330,13
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-87 556,27	-537 254,35	-161 215,60	-1 456 473,35
G. Przychody finansowe	0,00	7 252,21	0,00	148,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	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	7 252,21	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	148,32
H. Koszty finansowe	103 305,98	22 760,58	97 618,08	70 149,34
I. Odsetki, w tym:	82,71	3 742,14	4 553,78	7 618,31
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44 282,95	0,00	44 282,95	0,00

- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	58 940,32	19 018,44	48 781,35	62 531,03
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-190 862,25	-552 762,72	-258 833,68	-1 526 474,37
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)	-190 862,25	-552 762,72	-258 833,68	-1 526 474,37

2.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	1.10-31.12.2022	1.10-31.12.2021	1.01-31.12.2022	1.01-31.12.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-190 862,25	-552 762,72	-258 833,68	-1 526 474,37
II. Korekty razem	63 653,05	232 964,70	-64 600,09	721 439,25
1. Amortyzacja	127 114,99	127 114,99	508 459,96	414 975,74
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-19 780,37	-14 816,39	-3 466,36	-14 816,39
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	82,71	0,00	4 553,78	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-10 650,41	
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00		
6. Zmiana stanu zapasów	29 475,37	-55 402,11	179 249,25	-186 460,95

7. Zmiana stanu należności	-221 883,89	32 863,76	-608 954,50	470 752,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	98 051,14	139 945,54	-179 488,12	35 431,85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 310,15	4 733,50	1 413,36	3 030,99
10. Inne korekty	44 282,95	-1 474,59	44 282,95	-1 474,59
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-127 209,20	-319 798,02	-323 433,77	-805 035,12
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
B. INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	10 650,41	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	10 650,41	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00		
- odsetki	0,00	0,00		
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00		
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00		
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	575 805,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	575 805,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00		
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	10 650,41	-575 805,00
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
C. FINANSOWEJ				
I. Wpływy	979 144,89	1 727 457,35	5 294 198,00	8 483 094,06
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	688 200,00
2. Kredyty i pożyczki	979 144,89	1 727 457,35	5 294 198,00	7 794 894,06
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00		
II. Wydatki	961 956,26	1 729 061,19	5 179 809,04	7 718 978,32
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	917 590,60	1 728 447,27	5 130 972,31	7 714 488,23
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	82,71	613,92	4 553,78	4 490,09

9. Inne wydatki finansowe	44 282,95	0,00	44 282,95	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	17 188,63	-1 603,84	114 388,96	764 115,74
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-110 020,57	-321 401,86	-198 394,40	-616 724,38
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-110 020,57	-321 401,86	-198 394,40	-616 724,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	247 698,68	657 474,37	336 072,51	952 796,89
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	137 678,11	336 072,51	137 678,11	336 072,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	1.01-31.12.2022	1.01-31.12.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0)	2 287 966,17	3 126 240,54
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach	2 287 966,17	3 126 240,54
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	618 600,00	600 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	18 600,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	18 600,00

- wydania udziałów (emisji akcji)		18 600,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	618 600,00	618 600,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 219 600,00	3 550 000,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	669 600,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	669 600,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	669 600,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 219 600,00	4 219 600,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		

- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	
- wpłata na udziały		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 023 759,46	-165 994,94
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 023 759,46	165 994,94
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		

5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 023 759,46	165 994,94
a) zwiększenia (z tytułu)	1 526 474,37	857 764,52
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 526 474,37	857 764,52
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 550 233,83	1 023 759,46
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 550 233,83	-1 023 759,46
6. Wynik netto	-258 833,68	-1 526 474,37
a) zysk netto		
b) strata netto	-258 833,68	-1 526 474,37
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 029 132,49	2 287 966,17
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 029 132,49	2 287 966,17

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 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 prognozy 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

Czwarty kwartał 2022 roku był kontynuacją prowadzonych na przełomie całego 2022 roku działań, których celem była optymalizacja kosztów prowadzenia biznesu oraz maksymalizacja marży bezpośredniej.

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

Działania mające na celu **optymalizację kosztów** zapoczątkowane w czwartym kwartale 2021 roku i kontynuowane w 2022 roku spowodowały **obniżenie** skonsolidowanych kosztów stałych z poziomu 3 838 397 PLN w 2021 roku do **2 781 595 PLN** w 2022 roku, co daje **spadek kosztów stałych o 27% rok do roku**.

Nazwa wskaźnika	Okres sprawozdawczy		
	2021 (w PLN)	2022 (w PLN)	zmiana
Koszty stałe	3 838 397	2 781 595	-27%

Koszty stałe w ujęciu skonsolidowanym

Ze względu na prowadzone projekty dla klientów zewnętrznych oraz ze względu na konieczność utworzenia rezerw na koszty związane z badaniem SF za 2022 rok przez biegłego rewidenta, w czwartym kwartale pojawiły się dodatkowe koszty w wysokości 126 865 PLN. Po odjęciu tych kosztów od łącznej wartości kosztów bezpośrednich poniesionych w kwartale objętym niniejszym sprawozdaniem otrzymamy wartość **330 504 PLN czyli wartość niższą niż w poprzednim, trzecim kwartale 2022 roku. Wartość ta jest niższa o 6%.**

W czwartym kwartale poprawie uległa **średnia procentowa wartość marży bezpośredniej** w ujęciu skonsolidowanym, która wzrosła z 15,86% w poprzednim okresie sprawozdawczym do poziomu **17,81%** w ujęciu skonsolidowanym.

Nazwa wskaźnika	Okres sprawozdawczy		
	Q3 2022 (w %)	Q4 2022 (w %)	zmiana
Średnia % marża bezpośrednia	15,86%	17,81 %	+12%

Średnia % marża bezpośrednia w ujęciu skonsolidowanym

W ujęciu rocznym, znacznej poprawie uległ skonsolidowany wynik EBITDA oraz zysk operacyjny. W ciągu czterech kwartałów 2022 r. wynik EBITDA wyniósł -192,5 tys. zł wobec -1553,6 tys. zł rok wcześniej. Natomiast strata na działalności operacyjnej wyniosła 647 tys. zł i była około 3-krotnie niższa niż rok wcześniej.

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

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

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

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

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W 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. Spółka nieustannie rozwija swoje flagowe produkty wykorzystując najnowsze technologie w celu dostarczenia klientom najwyższej jakości produktów spełniających ich oczekiwania i odpowiadające na ich potrzeby. W czwartym kwartale 2022 roku Spółka w dalszym ciągu skupiała się na optymalizacji wewnętrznych procesów skupu i sprzedaży przedmiotów w obu produktach znajdujących się w portfolio Spółki.

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

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

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

9. WSKAZANIE PRZYCZYN NIE SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

10. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Tar Heel Capital Pathfinder MT	293.600	47,46%	47,46%
Kornel Szwaja	45.000	7,27%	7,27%
Dawid Chomicz	45.000	7,27%	7,27%
Pozostali	235.000	38,00%	38,00%
Razem	618.600	100%	100%

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

Dane jednostkowe na dzień 31.12.2022 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	2	2
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	6	6

Dane dla Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2022 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	2	2
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	6	6

Szczecin, dnia 14 luty 2022 roku
Prezes Zarządu – Kornel Szwaja
Członek Zarządu – Dawid Chomicz