

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	2 241 085,48	269 984,30	-	-	2 511 069,78
31.12.2022	2 241 085,48	269 984,30	-	-	2 511 069,78
Umorzenie					
01.01.2022	(396 015,30)	(112 493,46)	-	-	(508 508,76)
Zwiększenia	(448 217,10)	(53 996,86)	-	-	(502 213,96)
31.12.2022	(844 232,40)	(166 490,32)	-	-	(1 010 722,72)
Odpisy aktualizujące					
01.01.2022	-	-	-	-	-
Zwiększenia	(1 104 114,03)	(103 493,98)	-	-	(1 207 608,01)
31.12.2022	(1 104 114,03)	(103 493,98)	-	-	(1 207 608,01)
Wartość netto					
01.01.2022	1 845 070,18	157 490,84	-	-	2 002 561,02
31.12.2022	292 739,05	-	-	-	292 739,05

Koszty zakończonych prac rozwojowych stanowią wytworzoną we własnym zakresie przez Grupę platformę umożliwiającą prowadzenie sprzedaży dóbr cyfrowych. Wartość firmy powstała w wyniku nabycia przez Grupę zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2022	-	52 203,98	-	-	52 203,98
Zmniejszenia	-	(20 973,98)	-	-	(20 973,98)
31.12.2022	-	31 230,00	-	-	31 230,00
Umorzenie					
01.01.2022	-	(33 986,48)	-	-	(33 986,48)
Zwiększenia	-	(6 246,00)	-	-	(6 246,00)
Zmniejszenia	-	20 973,98	-	-	20 973,98
31.12.2022	-	(19 258,50)	-	-	(19 258,50)
Wartość netto					
01.01.2022	-	18 217,50	-	-	18 217,50
31.12.2022	-	11 971,50	-	-	11 971,50

3. Najem, leasing i dzierżawa

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa wykorzystywała poniższe powierzchnie biurowe na podstawie umów najmu:

- w Szczecinie, przy Alei Piastów 22
- na Malcie, 99 Sir Adrian Dingli Street, SLM 1905 Sliema.

Wartość w/w obiektów nie jest Grupie znana.

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Zapasy

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

01.01.2022	102 982,23
Zwiększenia	63 844,81
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	
31.12.2022	<u>166 827,04</u>

5. Odpisy aktualizujące należności

W okresie bieżącym i porównawczym Grupa nie rozpoznawała odpisów aktualizujących wartości należności.

6. Inwestycje krótkoterminowe

1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126 615,56	302 092,74
Inne środki pieniężne	333 441,80	257 484,84
	<u>460 057,36</u>	<u>559 577,58</u>

W innych środkach pieniężnych Grupa prezentuje głównie środki znajdujące się u pośredników płatności.
Grupa nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT.

2 Dodatkowe wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Korekta działalności operacyjnej w pozycji: zysk / strata z działalności inwestycyjnej obejmuje odpis kosztów zakończonych prac rozwojowych w kwocie 1.104.114,03 złotych oraz odpis wartości firmy równy 103.493,98 złotych.

7. Kapitały

1 Struktura własności kapitału zakładowego

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta)	293 600	1,0	47,462%
Kornel Szwaja	45 000	1,0	7,274%
Dawid Chomicz	45 000	1,0	7,274%
Akcjonariat rozproszony	235 000	1,0	37,989%
	<u>618 600</u>		<u>100,000%</u>

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży dóbr cyfrowych	8 017 274,62	10 098 321,78
Pozostałe	1 344 370,50	534 911,21
	9 361 645,12	10 633 232,99

9. Koszty odsetkowe

za rok 2022

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 511,98	13 475,15	-	-	17 987,13
Pozostałe pasywa	41,80	-	-	-	41,80
	4 553,78	13 475,15	-	-	18 028,93

za rok 2021

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 952,99	2 651,67	-	-	7 604,66
Pozostałe pasywa	13,65	-	-	-	13,65
	4 966,64	2 651,67	-	-	7 618,31

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	-	575 805,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie ma wiedzy o wartości nakładów, które zostaną poniesione w roku 2023. Grupa nie planuje wydatków na ochronę środowiska.

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Podatek dochodowy od osób prawnych

Kalkulacja bieżącego podatku dochodowego znajduje się w innej części tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2022	31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	13 475,15	2 651,67
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	43 129,47	22 323,44
Rezerwy / niezafakturowane zobowiązania	42 000,00	41 300,00
Odpis aktualizujący zapasy	139 891,52	88 477,81
Odpisy na WNIP	1 207 608,01	
Straty podatkowe	2 186 326,38	922 021,82
	3 632 430,53	1 076 774,74
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	690 162,00	204 587,00
Odpis aktualizujący	(688 643,00)	(203 408,00)
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 519,00	1 179,00
Dodatnie różnice przejściowe:		
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	7 995,69	6 208,24
	7 995,69	6 208,24
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	1 519,00	1 179,00
Kompensata	(1 519,00)	(1 179,00)
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	-	-

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

12. Transakcje z jednostkami powiązanymi

	Należności	Zobowiązania
Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta)	70 000,00	-
	70 000,00	-

Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży	Inne przychody
Tar Heel Capital Pathfinder MT Limited (Malta)	70 000,00	-
	70 000,00	-

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Jednostka dominująca oraz inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierały transakcji z jednostkami powiązanymi, w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości, na warunkach innych niż rynkowe.

14. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie w roku obrotowym wyniosło 2 osoby.

W latach 2021 i 2022 podmioty objęte konsolidacją nie udzielały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

15. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie należne:	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Badanie rocznego, skonsolidowanego sprawozdania finansowego	15 000,00	19 800,00
	15 000,00	19 800,00

16. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

17. Zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w sprawozdaniu finansowym

Poza okolicznościami opisanymi w nocie 23 brak innych istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

18. Umowy nieuwzględnione w bilansie skonsolidowanym

Nie dotyczy

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Zobowiązania warunkowe

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych

20. Zobowiązania długoterminowe

Podział zobowiązań długoterminowych ze względu na termin zapadalności

	1-3 lata	3-5 lat	>5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	273 317,58			273 317,58
	273 317,58	-	-	273 317,58

21. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy.

22. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansowych

EUR	4,4018
USD	4,6899

23. Informacje o przychodach i kosztach działalności planowanej do zaniechania

W lutym 2023 zgodnie z treścią raportu bieżącego ESPI 1/2023 rozpoczęto przegląd opcji strategicznych, którego celem była analiza możliwych kierunków działań zmierzających do maksymalizacji wartości dla akcjonariuszy Skinwallet S.A. Następnie 24 kwietnia 2023 Grupa podpisała umowę na sprzedaż aktywów związanych z dotychczas prowadzoną działalnością. W skład tych aktywów wchodziły głównie: skiny, platformy, które pozwalały realizować tę działalność, bazy danych. Cena sprzedaży wyniosła łącznie 222,2 tys. USD, przy czym została ona pomniejszona o zobowiązania wobec użytkowników platformy, które również przeszły na kupującego aktywa – zobowiązania wyniosły te zgodnie z umową 138,7 tys. USD. Po sprzedaży aktywów Grupa zamierza skoncentrować się na świadczeniu usług IT. W tym celu, w dniu 4 kwietnia 2023 r. podpisała umowę z zewnętrznym podmiotem na świadczenie usług związanych z wytworzeniem oprogramowania na kwotę 500 tys. PLN. Grupa aktywnie poszukuje kolejnych nabywców usług. Zaniechanie wyżej opisanej działalności i zmiana modelu biznesowego nie powoduje zagrożenia kontynuacji działalności.

Przychody i koszty z działalności planowanej do zaniechania

Przychody ze sprzedaży	9 420 638,86
Koszty działalności operacyjnej	(9 974 380,79)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 381 995,86)
Koszty finansowe	(66 810,28)
Wynik	(2 002 548,07)

24. Informacje o instrumentach finansowych

Zarządzanie ryzykiem

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez spółki z Grupy, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy. W tym celu Grupa monitoruje przepływy pieniężne, korzysta z finansowania zewnętrznego od spółki Red Sky sp. z o.o. zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Jedynymi instrumentami finansowymi jakie na dzień sporządzenia sprawozdania posiada spółka są środki pieniężne oraz otrzymane pożyczki o stałej stopie procentowej.

a) ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, głównie USD. Grupa minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) ryzyko stopy procentowej

Grupa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Grupa na dzień bilansowy nie posiada dłużnych instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej w związku z czym ryzyko zmiany stopy procentowej jej nie dotyczy.

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Grupa Kapitałowa Skinwallet S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne, w tym:		460 057,36	
	<i>Gotówka w kasie i na rachunkach (denominowane w PLN i walutach zagranicznych)</i>	126 615,56	<i>dostępne na bieżąco</i>
	<i>Gotówka zgromadzona u pośredników płatności</i>	333 441,80	<i>środki dostępne w przeciągu kilku dni od wpływu na rachunek denominowane w USD, stopa procentowa stała 7,2 %. Termin spłaty przypada na lata 2023-2024</i>
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	Otrzymane pożyczki	364 676,15	

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej, nie odbiega istotnie od wartości zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

25. Inne informacje

W lutym 2022 r. miała miejsce agresja Federacji Rosyjskiej w Ukrainie i spowodowane nią sankcje, stan ten utrzymuje się do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Może to wywoływać daleko idące konsekwencje gospodarcze. Do potencjalnych skutków konfliktu zbrojnego zaliczyć można bardzo istotne wzrosty cen albo spadek polskiego złotego w stosunku do innych walut. Grupa nie zatrudnia pracowników z Ukrainy ani nie świadczy usług dla klientów z rynków objętych konfliktem lub sankcjami. Biorąc pod uwagę powyższe Zarząd Jednostki dominującej nie identyfikuje przesłanek mogących zagrozić kontynuacji działalności w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. W roku 2022 zaobserwowano spadek wpływu pandemii Covid-19 na stan gospodarki. W związku ze zniesieniem większości ograniczeń związanych z wirusem powodującym Covid-19, zarówno w Polsce jak i w krajach do których Grupa sprzedaje swoje usługi, Zarząd nie przewiduje żeby pandemia tego wirusa mogła stanowić zagrożenie dla kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę. Działalność Grupy jest częściowo finansowana pożyczkami o stałym oprocentowaniu co powoduje, iż Grupa nie odczuwa negatywnych skutków wzrostu stóp procentowych. Zgodnie z informacjami opisanymi w nocie 23 Grupa w 2023 zmieniła profil działalności nie jest możliwe jednoznaczna ocena wpływu inflacji na sytuację majątkową spółki, biorąc jednak fakt, iż Grupa ma zawarty nowy kontrakt na świadczenie usługi IT Zarząd Jednostki dominującej nie identyfikuje istotnych zagrożeń wynikających z wysokiej inflacji, ponieważ wycena usług będących przedmiotem nowych kontraktów uwzględnia wzrost cen wynikający z inflacji.

Inne, niewymienione powyżej, zagadnienia, o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, nie wystąpiły w Grupie w roku bieżącym i porównawczym.

Kornel Szwaja
Prezes Zarządu

Dawid Chomicz
Członek Zarządu

Maciej Kozysa
w imieniu PGA Advisory sp. z o.o.

Kamil Walczuk
w imieniu PGA Advisory sp. z o.o.

dn. 31 maja 2023 r.