



Yoshi  
Innovation S.A.




Yoshi  
Innovation S.A.

YOSHI INNOVATION S.A.

Raport za IV kwartał 2023 r.

(korekta)

Chorzów, dnia 11 czerwca 2024 roku

 +48 510 268 698

 biuro@yoshisa.pl

 75 Pułku Piechoty 1, 41-500 Chorzów

 www.yoshisa.pl

**NIP:** 5242573311 **REGON:** 140538834 **KRS:** 0000380588 **NCAGE CODE:** 9AHZH



## 1. Podstawowe dane o emitencie

Emitent:

Yoshi Innovation S.A. z siedzibą w Chorzowie

ul. 75 Pułku Piechoty 1

41-500 Chorzów

tel.: +48 509 041 544

internet: [www.yoshisa.pl](http://www.yoshisa.pl)

e-mail: [biuro@yoshisa.pl](mailto:biuro@yoshisa.pl)

Przedmiot działalności: pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana

Zarząd:

Marcin Sprawka - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Tomasz Flak - Członek Rady Nadzorczej

Damian Kubera - Członek Rady Nadzorczej

Gerhard Mikolaiczik - Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Swinarew - Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Szopa - Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat Emitenta (ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu):

Nazwa	Liczba akcji	Liczba głosów
Kubera Damian	6 764 554 (30,56%)	6 764 554 (30,56%)
Sprawka Marcin	5 260 739 (23,77%)	5 260 739 (23,77%)
Przyłęcki Fundacja Rodzinna	1 400 000 (6,32%)	1 400 000 (6,32%)
Pozostali	8 709 707 (39,35%)	8 709 707 (39,35%)
Ogółem	22 135 000 (100,00%)	22 135 000 (100,00%)

## 2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Niniejszy raport, obejmujący dane za IV kwartał 2023 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych.

Raport prezentuje jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym obejmujące IV kwartał 2023 i dane finansowe narastająco, wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2022 rok.

Spółka nie przeprowadzała w prezentowanym okresie żadnych zmian zasad rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej „ustawą”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

Yoshi Innovation S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

### **Bilans**

**Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne.** Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają jego koszty ulepszenia.

Obce środki trwale lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

**Należności długoterminowe i krótkoterminowe** i roszczenia wykazywane są w wartości netto (wartość brutto pomniejszona o odpis aktualizacyjny).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie indywidualnej oceny należności od poszczególnych dłużników, jak również na podstawie ogólnej oceny należności (bez identyfikacji dłużnika). Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się osobno dla każdej nieściągalnej należności. Ich wartość określa się na podstawie oceny ryzyka nieściągalności przypisanego konkretnemu dłużnikowi. Odpisy dotyczą konkretnej należności i mają ściśle określoną kwotę wynikającą z dokumentów źródłowych i kont analitycznych należności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

**Zapasy** - są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy wartość towarów (materiałów) wyceniona według cen nabycia lub zakupu jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę wycen odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne, obniżając tym samym wartość zapasów i wynik finansowy.

**Środki pieniężne** - wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.



**Kapitał zakładowy** - spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

**Rezerwy na zobowiązania** - tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

**Zobowiązania długoterminowe a krótkoterminowe** - są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłacenia na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu, zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

**Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów** - dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

**Podatek dochodowy odroczony** - w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

**Rozliczenie wyniku finansowego** - przeniesienie wyniku finansowego netto następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ do tego upoważniony.

#### **Rachunek zysków i strat**

- a) Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.
- b) Przychody ze sprzedaży. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Jeżeli Spółka wysyła towar odbiorcy lub wskazanej przez niego osobie trzeciej, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wydania towaru jednej z tych osób, natomiast jeżeli sprzedaż towaru lub wykonywane usługi są potwierdzone fakturą, obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wystawienia faktury, nie później niż w siódmym dniu od dnia wydania towaru lub wykonania usługi.
- c) Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:
  - pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie min. zysków/strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań,



- przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
  - koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
  - straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki.
- d) Wycena transakcji w walutach obcych. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka — w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
  - średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,
- składniki pasywów - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów/kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu, ceny nabycia towaru, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

e) Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty).



### 3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości w PLN

#### BILANS

AKTYWA	PLN	
	<i>stan na</i>	<i>stan na</i>
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>31 801 913,20</b>	<b>35 540 934,01</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>11 862 602,81</b>	<b>15 816 803,75</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	11 862 602,81	15 816 803,75
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>25 209,66</b>	<b>46 356,53</b>
1. Środki trwałe	25 209,66	46 356,53
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>631,63</b>	<b>631,63</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	631,63	631,63
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>19 884 757,60</b>	<b>19 663 457,60</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	19 884 757,60	19 663 457,60
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>28 711,50</b>	<b>13 684,50</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 336,00	10 954,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 375,50	2 730,50
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>886 949,67</b>	<b>516 308,13</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 549,60</b>	<b>3 408,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	2 549,60	3 408,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>403 010,73</b>	<b>285 265,76</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 222,50	37 918,59
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	401 788,23	247 347,17
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>377 442,45</b>	<b>142 676,25</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	377 442,45	142 676,25
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>103 946,89</b>	<b>84 958,12</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał ( fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>32 688 862,87</b>	<b>36 057 242,14</b>

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>30 395 991,85</b>	<b>34 365 923,83</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 213 500,00	2 213 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	21 002 372,90	21 002 372,90
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	18 216 507,60	18 216 507,60
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 066 456,67	-2 665 045,18
VI. Zysk (strata) netto	-3 969 931,98	-4 401 411,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 292 871,02</b>	<b>1 691 318,31</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>28 681,00</b>	<b>9 252,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	681,00	252,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	28 000,00	9 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>12 807,42</b>	<b>797 203,45</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	12 807,42	797 203,45
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 235 032,60</b>	<b>884 862,86</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	1 058 246,13	629 611,88
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 176 786,47	255 250,98
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 350,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 350,00	0,00
<b>PASywa RAZEM</b>	<b>32 688 862,87</b>	<b>36 057 242,14</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Tytuł	PLN			
	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 083 937,25</b>	<b>167 653,25</b>	<b>738 749,82</b>	<b>330 013,71</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 040 612,47	149 700,00	479 559,23	84 858,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	43 324,78	17 953,25	259 190,59	245 155,03
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>966 598,81</b>	<b>295 888,04</b>	<b>5 137 090,67</b>	<b>1 480 951,73</b>
I. Amortyzacja	21 146,87	5 286,71	4 014 449,91	1 001 560,50
II. Zużycie materiałów i energii	45 190,32	14 392,59	36 427,49	9 795,62
III. Usługi obce	361 748,79	126 865,32	510 042,82	139 357,23
IV. Podatki i opłaty, w tym	17 194,31	-4 350,15	9 038,99	4 766,32
V. Wynagrodzenia	401 606,49	110 371,90	276 438,31	93 672,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	45 202,49	11 241,98	28 640,79	13 208,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	42 332,72	19 625,58	38 566,62	7 635,54
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	32 176,82	12 454,11	223 485,74	210 956,06
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>117 338,44</b>	<b>-128 234,79</b>	<b>-4 398 340,85</b>	<b>-1 150 938,02</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>23 295,12</b>	<b>16 033,33</b>	<b>134 220,45</b>	<b>75 026,87</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	65 040,65	65 040,65
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	23 295,12	16 033,33	69 179,80	9 986,22
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 014 279,84</b>	<b>1 034 342,32</b>	<b>59 625,76</b>	<b>21 975,35</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	4 014 279,84	1 034 342,32	59 625,76	21 975,35
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3 873 646,28</b>	<b>-1 146 543,78</b>	<b>-4 323 746,16</b>	<b>-1 097 886,50</b>

<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>15 014,21</b>	<b>15 014,21</b>	<b>2 808,97</b>	<b>2 808,97</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	15 014,21	15 014,21	2 808,97	2 808,97
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>125 252,91</b>	<b>107 796,01</b>	<b>91 176,30</b>	<b>73 856,44</b>
I. Odsetki, w tym	71 031,41	53 640,13	88 257,66	71 185,11
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	53 700,00	53 700,00	2 603,50	2 603,50
IV. Inne	521,50	455,88	315,14	67,83
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3 983 884,98</b>	<b>-1 239 325,58</b>	<b>-4 412 113,49</b>	<b>-1 168 933,97</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-13 953,00</b>	<b>-18 753,00</b>	<b>-10 702,00</b>	<b>-10 702,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 969 931,98</b>	<b>-1 220 572,58</b>	<b>-4 401 411,49</b>	<b>-1 158 231,97</b>

**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Treść	01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-3 969 931,98	-1 220 572,58	-4 401 411,49	-1 158 231,97
II. Korekty razem	3 778 906,33	750 098,38	3 860 181,93	1 255 573,51
1. Amortyzacja	21 146,87	5 286,71	4 014 449,91	1 001 560,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	71 031,41	48 706,34	88 257,66	71 185,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	19 429,00	28 429,00	9 252,00	9 252,00
6. Zmiana stanu zapasów	858,40	637,40	-3 408,00	9 385,63
7. Zmiana stanu należności	-117 744,97	-253 090,11	-102 713,72	-27 646,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-206 049,55	-107 769,14	-118 900,84	218 084,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-17 665,77	-14 352,01	-26 755,08	-26 247,69
10. Inne korekty	4 007 900,94	1 042 250,19	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-191 025,65</b>	<b>-470 474,20</b>	<b>-541 229,56</b>	<b>97 341,54</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	104 794,53	1 794,53
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	104 794,53	1 794,53
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	468 000,00	193 000,00	28 017,28	5 500,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	22 517,28	0,00
2. Inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	468 000,00	193 000,00	5 500,00	5 500,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-468 000,00</b>	<b>-193 000,00</b>	<b>76 777,25</b>	<b>-3 705,47</b>

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	1 365 000,00	565 000,00	304 903,69	64 903,69
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	565 000,00	565 000,00	304 903,69	64 903,69
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	666 471,12	23 878,56	166 645,90	140 851,51
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	620 000,00	5 000,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7 062,37	1 794,88	78 388,24	69 666,40
8. Odsetki	39 408,75	17 083,68	88 257,66	71 185,11
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>698 528,88</b>	<b>541 121,44</b>	<b>138 257,79</b>	<b>-75 947,82</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)</b>	<b>39 503,23</b>	<b>-122 352,76</b>	<b>-326 194,52</b>	<b>17 688,25</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>39 503,23</b>	<b>-122 352,76</b>	<b>-326 194,52</b>	<b>17 688,25</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>103 041,03</b>	<b>264 897,02</b>	<b>429 235,55</b>	<b>85 352,78</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>142 544,26</b>	<b>142 544,26</b>	<b>103 041,03</b>	<b>103 041,03</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Treść		01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
<b>I.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU ( BO )</b>	<b>34 365 923,83</b>	<b>31 616 564,43</b>	<b>20 550 827,72</b>	<b>35 524 155,80</b>
<b>I.a.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU ( BO ), PO KOREKTACH</b>	<b>34 365 923,83</b>	<b>31 616 564,43</b>	<b>20 550 827,72</b>	<b>35 524 155,80</b>
	<b>1.</b> Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 213 500,00	2 213 500,00	2 213 500,00	2 213 500,00
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 213 500,00	2 213 500,00	2 213 500,00	2 213 500,00
	<b>2.</b> Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21 002 372,90	21 002 372,90	21 002 372,90	21 002 372,90
	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	21 002 372,90	21 002 372,90	21 002 372,90	21 002 372,90
	<b>3.</b> Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	18 216 507,60	18 216 507,60	0,00	18 216 507,60
	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	18 216 507,60	0,00
	3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	18 216 507,60	18 216 507,60	18 216 507,60	18 216 507,60
	<b>4.</b> Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>5.</b> Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 066 456,67	-9 815 816,07	-2 665 045,18	-2 665 045,18
	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 066 456,67	9 815 816,07	2 665 045,18	2 665 045,18
	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 066 456,67	9 815 816,07	2 665 045,18	2 665 045,18
	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 066 456,67	9 815 816,07	2 665 045,18	2 665 045,18
	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 066 456,67	-9 815 816,07	-2 665 045,18	-5 908 224,70
	<b>6.</b> Wynik netto	-3 969 931,98	-1 220 572,58	-4 401 411,49	-1 158 231,97
	a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) strata netto	3 969 931,98	1 220 572,58	4 401 411,49	1 158 231,97
<b>II.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU ( BZ )</b>	<b>30 395 991,85</b>	<b>30 395 991,85</b>	<b>34 365 923,83</b>	<b>34 365 923,83</b>
<b>III.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU ( POKRYCIA STRATY )</b>	<b>30 395 991,85</b>	<b>30 395 991,85</b>	<b>34 365 923,83</b>	<b>34 365 923,83</b>

#### **4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale**

Spółka w IV kwartale 2023 roku prowadziła działalność operacyjną. Spółka w IV kwartale 2023 roku poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 295.888,04 zł, które wynikają z amortyzacji wartości firmy. Zarząd Spółki rozpoznał na dzień 31.12.2021 wartość firmy w wysokości 19.771.004,69 zł i począwszy od stycznia 2022 Spółka rozpoczęła umarzanie kwot w wysokości 328.516,75 zł miesięcznie. Powyższe miało bezpośredni wpływ na wysokość straty netto, która wyniosła w IV kwartale 2023 roku - 1.220.572,58 zł. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły w IV kwartale 2023 roku 167.653,25 zł.

Czynnikami wpływającymi na osiągnięty wynik finansowy w IV kwartale 2023 roku były przede wszystkim:

- amortyzacja wartości firmy,
- przeprowadzenie oceny klinicznej urządzenia Hyperbary,
- końcowe etapy prac w spółkach projektowych zależnych od Emitenta,
- opublikowanie strategii grupy Yoshi Innovation na lata 2024-2027,
- rozwój produktów własnych w zakresie usług związanych z ochroną własności intelektualnej i strategią zarządzania IP u naszych klientów.

W IV kwartale 2023 roku Emitent podał do publicznej wiadomości Strategię Spółki na lata 2024-2027, której treść stanowiła załącznik do raportu bieżącego nr 28/2023 z dnia 23 listopada 2023 roku.

Plan działania Yoshi Innovation SA na lata 2024-2027 koncentruje się m. in na wdrożeniu urządzenia Hyperbary na rynek europejski jako certyfikowanego sprzętu medycznego, szczególnie w kontekście leczenia stopy cukrzycowej i trudno gojących się ran.

W dniu 21 grudnia 2023 roku – raportem ESPI nr 29/2023 z dnia 21 grudnia 2023, Emitent poinformował, iż urządzenie HYPERBARY uzyskało pozytywną ocenę kliniczną.

Ocena kliniczna została dokonana przez dr Alicję Pasterczyk-Szczurek - jako osobę, która posiada odpowiednią wiedzę i doświadczenie zawodowe w zakresie ocenianego urządzenia HYPERBARY.

Uzyskanie pozytywnej oceny klinicznej urządzenia HYBERBARY jest krokiem milowym dla Emitenta, a jej pozytywny wynik może przyczynić się do zwolnienia Emitenta z konieczności przeprowadzenia badań klinicznych i możliwości przejścia do kolejnego kroku jakim jest komercjalizacja urządzenia.



Jednocześnie Emitent wyjaśnia, iż urządzenie HYPERBARY przeznaczone jest do przeprowadzania ozonowo-tlenowych, terapeutycznych kąpiel gazowych izolowanych części ciała (np. kończyn) w celu leczenia m.in. ran u pacjentów, powstałych w wyniku powikłań cukrzycy (zespół stopy cukrzycowej). Zespół stopy cukrzycowej to powikłanie cukrzycy, które może doprowadzić do amputacji części stopy, całej stopy lub nawet całej nogi, a dzięki urządzeniu HYPERBARY można tego uniknąć.

## **5. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych:**

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

## **6. W przypadku, gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji**

Nie dotyczy.

## **7. Informacja na temat wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w okresie objętym raportem**

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

## **8. Jednostki wchodzące w skład Grupy kapitałowej Emitenta**

I. W skład Grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2023 roku wchodziły następujące jednostki zależne:

1. Stabilobaby sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie;
2. Stabilobaby P.S.A. z siedzibą w Chorzowie;
3. Woundscanning sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie;
4. Phantombody sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie.

W skład Grupy kapitałowej Emitenta nie wchodzi inne jednostki zależne.

Brak jest jednostek podlegających konsolidacji.

**1. STABILOBABY SP. Z O.O.**

Firma:	Stabilobaby
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Migdałowa 4, 02-796 Warszawa
KRS:	0000769837
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	Emitent posiada 100 proc. głosów w spółce Stabilobaby sp. z o.o.
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	Emitent posiada 100 proc. udziałów w spółce Stabilobaby sp. z o.o.
Przedmiot działalności:	produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne

Wybrane dane finansowe Stabilobaby sp. z o.o., zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego:

**BILANS**

AKTYWA	PLN	
	<i>stan na</i>	<i>stan na</i>
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 124,93</b>	<b>1 124,93</b>

<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 124,93</b>	<b>1 124,93</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 124,93	1 124,93
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał ( fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 124,93</b>	<b>1 124,93</b>

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-2 742,19</b>	<b>-2 742,19</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-7 742,19</b>	<b>-4 736,07</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>0,00</b>	<b>3 006,12</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 867,12</b>	<b>3 867,12</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 867,12</b>	<b>3 867,12</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	3 006,12	3 006,12
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	861,00	861,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 124,93</b>	<b>1 124,93</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Tytuł	PLN			
	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu 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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	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
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym	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
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2. STABILOBABY PROSTA SPÓŁKA AKCYJNA

Firma:	Stabilobaby
Forma prawna:	prosta spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Chorzów
Adres:	ul. 75 Pułku Piechoty 1, 41-500 Chorzów
KRS:	0000994744
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	Emitent posiada 100 proc. głosów w spółce
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	Emitent posiada 100 proc. akcji spółki

Przedmiotem działalności Stabilobaby P.S.A. jest produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając w to urządzenia dentystyczne.

Wybrane dane finansowe Stabilobaby P.S.A., zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego:

### BILANS:

AKTYWA	PLN	
	<i>stan na</i>	<i>stan na</i>
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>932,40</b>	<b>1 179 637,19</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>432,40</b>	<b>136 726,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	432,40	136 726,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>500,00</b>	<b>3 048,43</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	500,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 039 362,76</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał ( fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>932,40</b>	<b>1 179 637,19</b>

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.12.2022	31.12.2023
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-1 420,00</b>	<b>-661,34</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 920,00</b>	<b>-1 161,34</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 352,40</b>	<b>1 180 298,53</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 352,40</b>	<b>353 610,95</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	208 190,95
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 352,40	145 420,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>826 687,58</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	826 687,58
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>932,40</b>	<b>1 179 637,19</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Tytuł	PLN			
	za okres		za okres	
	28.09.2022- 31.12.2023*	01.10.2023- 31.12.2023	28.09.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 038 692,43</b>	<b>308 197,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 038 692,43	308 197,94	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 039 927,44</b>	<b>309 432,95</b>	<b>1 920,00</b>	<b>1 920,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	63 732,58	43 628,77	0,00	0,00
III. Usługi obce	549 216,87	86 675,79	1 920,00	1 920,00
IV. Podatki i opłaty, w tym	421,00	401,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	366 899,42	158 982,63	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	59 657,57	19 744,76	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 235,01</b>	<b>-1 235,01</b>	<b>-1 920,00</b>	<b>-1 920,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,34</b>	<b>0,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	0,34	0,34	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 235,01</b>	<b>-1 235,35</b>	<b>-1 920,00</b>	<b>-1 920,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>74,01</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	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
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	74,01	0,01	0,00	0,00

<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym	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
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 161,34</b>	<b>-1 235,34</b>	<b>-1 920,00</b>	<b>-1 920,00</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 161,34</b>	<b>-1 235,34</b>	<b>-1 920,00</b>	<b>-1 920,00</b>

\* Spółka Stabilobaby P.S.A została zawarta z dniem 28.09.2022 r, w związku z czym ma ona wydłużony pierwszy rok obrotowy, co jest powodem podania danych finansowych od dnia jej założenia zamiast od dnia 1 stycznia 2023 roku.



### 3. WOUNDSCANNING SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Firma:	Woundscanning
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Chorzów
Adres:	ul. 75 Pułku Piechoty nr 1, 41-500 Chorzów
KRS:	0000994771
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	Emitent posiada 100 proc. głosów w spółce
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	Emitent posiada 100 proc. udziałów w spółce

Przedmiotem działalności Woundscanning sp. z o.o. jest produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając w to urządzenia dentystyczne.

Wybrane dane finansowe Woundscanning sp. z o.o., zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego:

#### BILANS:

AKTYWA	PLN	
	stan na	stan na
	31.12.2022	31.12.2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>207 740,31</b>	<b>1 246 134,26</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 723,82</b>	<b>57 581,87</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	7 723,82	57 581,87
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>152 105,90</b>	<b>61 701,80</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	152 105,90	61 701,80
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>47 910,59</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał ( fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>207 740,31</b>	<b>1 246 134,26</b>

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.12.2022	31.12.2023
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-42 230,91</b>	<b>-367,11</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-47 230,91</b>	<b>-5 367,11</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>249 971,22</b>	<b>1 246 501,37</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>249 971,22</b>	<b>340 362,57</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	220 572,20	226 672,57
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	29 399,02	113 690,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>906 138,80</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	906 138,80
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>207 740,31</b>	<b>1 246 134,26</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Tytuł	PLN			
	za okres		za okres	
	28.09.2022- 31.12.2023*	01.10.2023- 31.12.2023	28.09.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 126 162,20</b>	<b>310 661,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 126 162,20	310 661,16	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 131 461,83</b>	<b>315 592,16</b>	<b>47 230,86</b>	<b>47 230,86</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	40 413,26	9 304,11	0,00	0,00
III. Usługi obce	665 785,49	239 466,67	8 036,70	8 036,70
IV. Podatki i opłaty, w tym	350,00	0,00	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	329 932,98	52 053,18	32 457,63	32 457,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	94 980,10	14 768,20	6 736,53	6 736,53
- emerytalne	0,00	0,00	3 167,86	3 167,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-5 299,63</b>	<b>-4 931,00</b>	<b>-47 230,86</b>	<b>-47 230,86</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,52</b>	<b>0,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,52	0,50	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>17,00</b>	<b>17,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	17,00	17,00	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-5 316,11</b>	<b>-4 947,50</b>	<b>-47 230,86</b>	<b>-47 230,86</b>

<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	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
a) 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 finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	51,00	0,00	0,05	0,05
I. Odsetki, w tym	51,00	0,00	0,05	0,05
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-5 367,11</b>	<b>-4 947,50</b>	<b>-47 230,91</b>	<b>-47 230,91</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-5 367,11</b>	<b>-4 947,50</b>	<b>-47 230,91</b>	<b>-47 230,91</b>

\* Spółka Woundscanning sp. z o.o. została zawarta z dniem 28.09.2022 r, w związku z czym ma ona wydłużony pierwszy rok obrotowy, co jest powodem podania danych finansowych od dnia jej założenia zamiast od dnia 1 stycznia 2023 roku

#### 4. PHANTOMBODY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Firma:	Phantombody
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Chorzów
Adres:	ul. 75 Pułku Piechoty nr 1, 41-500 Chorzów
KRS:	0001035139
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	Emitent posiada 100 proc. głosów w spółce
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	Emitent posiada 100 proc. udziałów w spółce

Przedmiotem działalności Phantombody sp. z o.o. jest produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając w to urządzenia dentystyczne.

Wybrane dane finansowe Phantombody sp. z o.o., zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego:

##### BILANS:

AKTYWA	PLN	
	<i>stan na</i>	<i>stan na</i>
	<b>31.12.2022*</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>1 238 574,53</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>162 580,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	162 580,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>21 795,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	21 795,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 054 199,53</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał ( fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>1 238 574,53</b>

\* Niniejszy raport nie zawiera danych porównawczych za rok 2022, z uwagi na krótki okres działalności spółki. Umowa spółki Phantombody Sp. z o.o. została zawarta z dniem 08.05.2023 r., zaś Phantombody sp. z o.o. została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 10.05.2023r.

PASYWA	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.12.2022*	31.12.2023
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>0,00</b>	<b>210 261,60</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>6 700,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>208 300,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 738,40</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>0,00</b>	<b>1 028 312,93</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>188 312,93</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	188 312,93
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>840 000,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	840 000,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>1 238 574,53</b>

\* Niniejszy raport nie zawiera danych porównawczych za rok 2022, z uwagi na krótki okres działalności spółki. Umowa spółki Phantombody Sp. z o.o. została zawarta z dniem 08.05.2023 r., zaś Phantombody sp. z o.o. została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 10.05.2023r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Tytuł	PLN			
	za okres		za okres	
	08.05.2023- 31.12.2023	01.10.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 053 535,56</b>	<b>691 034,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 053 535,56	691 034,28	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 056 744,56</b>	<b>694 243,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	39 777,06	9 143,07	0,00	0,00
III. Usługi obce	745 467,54	594 560,17	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	224 636,05	75 149,41	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	46 863,91	15 390,63	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 209,00</b>	<b>-3 209,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1,08</b>	<b>1,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1,08	1,08	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	0,06	0,00	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3 207,98</b>	<b>-3 207,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	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
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,01	0,00	0,00	0,00

<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 530,43</b>	<b>1 530,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym	1 530,43	1 530,43	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-4 738,40</b>	<b>-4 738,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-4 738,40</b>	<b>-4 738,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Niniejszy raport nie zawiera danych porównawczych za IV kwartał 2022 roku, z uwagi na krótki okres działalności spółki. Umowa spółki Phantombody Sp. z o.o. została zawarta z dniem 08.05.2023 r., zaś Phantombody sp. z o.o. została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 10.05.2023r.



II. W skład Grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2023 roku wchodziły następujące jednostki stowarzyszone:

1. Mikrovolt sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.
2. Lauren Peso Polska S.A. z siedzibą w Chorzowie

### **1. MIKROVOLT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Firma:	Mikrovolt
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Wrocław
Adres:	al. Kasztanowa 3a-5/004, 53-125 Wrocław
KRS:	0000699216
NIP:	8982237830
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	Emitent posiada 30 proc. udziałów w spółce
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	Emitent posiada 30 proc. głosów w spółce

Przedmiotem działalności Mikrovolt sp. z o.o. jest działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

### **2. LAUREN PESO POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA**

Firma:	Lauren Peso Polska
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Chorzów
Adres:	ul. 75 Pułku Piechoty 1, 41-500 Chorzów
KRS:	0000347438
NIP:	6272595631
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	Emitent posiada 28,99 proc. głosów w spółce
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	Emitent posiada 28,99 proc. akcji spółki

Podstawowa działalność Lauren Peso Polska S.A. obejmuje:

- organizację i prowadzenie szkoleń,
- usługi w zakresie szeroko pojętego doradztwa biznesowego oraz personalnego (usługi HR),
- usługi outdoor oraz organizację eventów mających na celu budowę lub usprawnienie pracy zespołów pracowniczych.

Lauren Peso Polska S.A. specjalizuje się w szkoleniach z zakresu zarządzania i sprzedaży i dysponuje zapleczem trenerskim umożliwiającym organizację szkoleń z takich dziedzin, jak: zarządzanie, zarządzanie produkcją, sprzedaż i obsługa klienta, marketing, prawo, ekonomia, szkolenia IT, zarządzanie systemami, kursy zawodowe, doradztwo personalne, komunikacja, umiejętności osobiste.

## **9. Przyczyny zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Emitent nie sporządza skonsolidowanego raportu okresowego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. zgodnie z którym „konsolidacją można nie obejmować jednostki zależne, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne”.

Emitent planuje rozpoczęcie konsolidacji danych finansowych Spółki z danymi finansowymi Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta od dnia, w którym przychody z działalności spółek zależnych będą stanowiły istotny udział w wyniku finansowym Grupy Kapitałowej Emitenta lub zaistnieją inne zdarzenia uzasadniające odstąpienie od wyłączenia od konsolidacji wyników finansowych, o którym mowa w art. 58 ustawy o rachunkowości.

## **10. Informacje dotyczące liczby zatrudnionych przez emitenta**

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu liczba osób zatrudnionych przez Emitenta stanowi – 6 osób na podstawie umowy o pracę (5,5 w przeliczeniu na pełne etaty) oraz 3 osoby na podstawie stosownych umów o współpracę.

Marcin Sprawka  
Prezes Zarządu