



Yoshi  
Innovation S.A.




Yoshi  
Innovation S.A.

YOSHI INNOVATION S.A.

Raport za I kwartał 2024 r.

Chorzów, dnia 15 maja 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

Karol Jędrasiak - Członek Rady Nadzorczej

Damian Kubera - Członek Rady Nadzorczej

Gerhard Mikolaiczik - 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 I kwartał 2024 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 I kwartał 2024 i dane finansowe narastająco, wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2023 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 trwałe, 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 trwałe 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 trwałe 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	
	stan na	stan na
	31.03.2023	31.03.2024
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>34 538 649,79</b>	<b>30 808 076,23</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>14 828 253,50</b>	<b>10 874 052,56</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	14 828 253,50	10 874 052,56
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>41 069,81</b>	<b>19 922,94</b>
1. Środki trwałe	41 069,81	19 922,94
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>19 666 061,10</b>	<b>19 884 757,60</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	19 666 061,10	19 884 757,60
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 633,75</b>	<b>28 711,50</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	25 336,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 633,75	3 375,50
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>504 952,67</b>	<b>791 186,47</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>3 408,00</b>	<b>10 899,93</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	3 408,00	10 899,93
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>304 616,23</b>	<b>345 916,05</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	20 447,31
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	304 616,23	325 468,74
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>120 381,90</b>	<b>337 009,92</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	120 381,90	337 009,92
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>76 546,54</b>	<b>97 360,57</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>35 043 602,46</b>	<b>31 599 262,70</b>

PASYWA	PLN	
	<i>Stan na</i>	<i>Stan na</i>
	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>33 302 582,17</b>	<b>29 132 656,90</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	-7 004 130,69	-11 036 388,65
VI. Zysk (strata) netto	-1 125 667,64	-1 263 334,95
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 741 020,29</b>	<b>2 466 605,80</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>28 681,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	681,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	28 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>26 151,13</b>	<b>12 807,42</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	26 151,13	12 807,42
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 714 869,16</b>	<b>2 406 058,96</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	1 090 436,71
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 714 869,16	1 315 622,25
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>19 058,42</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	19 058,42
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>35 043 602,46</b>	<b>31 599 262,70</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Tytuł	PLN	
	za okres	za okres
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>72 699,92</b>	<b>155 998,44</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 034,07	136 215,10
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 665,85	19 783,34
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 192 372,73</b>	<b>424 951,20</b>
I. Amortyzacja	993 836,97	5 286,72
II. Zużycie materiałów i energii	4 405,82	16 017,72
III. Usługi obce	63 528,97	194 329,29
IV. Podatki i opłaty, w tym	7 419,36	16 719,49
V. Wynagrodzenia	102 821,37	131 967,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	11 768,91	23 587,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 207,11	19 222,43
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	2 384,22	17 820,86
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 119 672,81</b>	<b>-268 952,76</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 089,10</b>	<b>0,01</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	7 089,10	0,01
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9 104,95</b>	<b>988 550,46</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	9 104,95	988 550,46
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 121 688,66</b>	<b>-1 257 503,21</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>3 978,98</b>	<b>5 831,74</b>
I. Odsetki, w tym	3 978,98	5 421,71
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	410,03
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 125 667,64</b>	<b>-1 263 334,95</b>
<b>J. Podatek dochodowy</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>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 125 667,64</b>	<b>-1 263 334,95</b>

**RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<b>Treść</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	-1 125 667,64	-1 263 334,95
II. Korekty razem	1 079 297,70	1 030 064,14
1. Amortyzacja	993 836,97	5 286,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 978,98	5 421,71
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-8 350,33
7. Zmiana stanu należności	-12 400,84	57 094,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	85 374,26	-27 233,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 508,33	9 294,74
10. Inne korekty	0,00	988 550,25
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-46 369,94</b>	<b>-233 270,81</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0,00	35 000,00
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:	0,00	35 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	0,00	200 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	200 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	5 899,10	7 161,72
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	0,00	0,00
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	1 740,01
8. Odsetki	3 978,98	5 421,71
9. Inne wydatki finansowe	1 920,12	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-5 899,10</b>	<b>192 838,28</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)</b>	<b>-52 269,04</b>	<b>-5 432,53</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-52 269,04</b>	<b>-5 432,53</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>133 015,72</b>	<b>142 544,26</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>80 746,68</b>	<b>137 111,73</b>



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść		31.03.2023	31.03.2024
I.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>34 428 249,81</b>	<b>30 395 991,85</b>
I.a.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH</b>	<b>34 428 249,81</b>	<b>30 395 991,85</b>
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 213 500,00	2 213 500,00
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 213 500,00	2 213 500,00
	2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
	3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
	4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21 002 372,90	21 002 372,90
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	21 002 372,90	21 002 372,90
	5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	18 216 507,60	18 216 507,60
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	18 216 507,60	18 216 507,60
	6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
	7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 665 045,18	-11 036 388,65
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 665 045,18	11 036 388,65
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 665 045,18	11 036 388,65
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 004 130,69	11 036 388,65
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 004 130,69	-11 036 388,65
	8. Wynik netto	-1 125 667,64	-1 263 334,95
II.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>33 302 582,17</b>	<b>29 132 656,90</b>
III.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b>	<b>33 302 582,17</b>	<b>29 132 656,90</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 I kwartale 2024 roku prowadziła działalność operacyjną. Spółka w I kwartale 2024 roku poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 424 951,20 zł, które wynikają z amortyzacji wartości firmy. Zarząd Spółki rozpoznał na dzień 31.12.2021 wartość firmy w wysokości 19.771.004,69zł 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 I kwartale 2024 roku -1 263 334,95 zł. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły w I kwartale 2024 roku 155 998,44 zł.

Zarząd Yoshi Innovation S.A. w dniu 31 stycznia 2024 roku, raportem bieżącym ESPI nr 3/2024, w nawiązaniu do raportu ESPI nr 17/2022 z dnia 11 października 2022 roku dotyczącego uzyskania dofinansowania na uruchomienie projektu "Skaner Ran" poinformował, iż spółka zależna od Emitenta Woundscanning spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chorzowie otrzymała od jednostki stowarzyszonej z Emitentem Medventure spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie potwierdzenie realizacji projektu "Skaner Ran".

Projekt "Skaner Ran", który jest systemem wizualizacji i monitorowania ran trudno gojących, był realizowany w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych Poddziałanie 1.3.1: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept - BRIdge Alfa, zgodnie z Umową o wsparcie z dnia 10 października 2022 roku.

Spółka Woundscanning sp. z o.o. otrzymała potwierdzenie, że projekt został zrealizowany zgodnie z założeniami merytorycznymi oraz finansowymi, rezultat projektu został osiągnięty w wyznaczonym harmonogram terminie, a dalsze działania weryfikacyjne są procedowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

Raportem bieżącym ESPI numer 4/2024 z dnia 1 lutego 2024 roku Emitent w nawiązaniu do raportu ESPI nr 18/2022 z dnia 14 października 2022 roku dot. uzyskania dofinansowania na uruchomienie projektu "Stabilobaby" poinformował, że spółka zależna od Emitenta Stabilobaby Prosta Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie, otrzymała od jednostki stowarzyszonej z Emitentem Medventure sp. z o.o. potwierdzenie realizacji projektu "StabiloBaby".

Urządzenie "StabiloBaby" to platforma stabilograficzna z matą czułą na nacisk do wspomagania diagnostyki stanu rozwojowego noworodków i niemowląt.



Projekt był realizowany w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych Poddziałanie 1.3.1: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept - BRIDGE Alfa, zgodnie z Umową o wsparcie z dnia 13 października 2022 roku. Spółka Stabilobaby PSA otrzymała potwierdzenie, że projekt został zrealizowany zgodnie z założeniami merytorycznymi oraz finansowymi, rezultat projektu został osiągnięty w wyznaczonym harmonogramie terminie, a dalsze działania weryfikacyjne są procedowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

Dnia 2 lutego 2024 roku Zarząd Spółki raportem bieżącym nr 5/2024, w nawiązaniu do raportu ESPI nr 22/2023 z dnia 17 maja 2023 roku dotyczącego podpisania umowy inwestycyjnej na projekt „PhantomBody”, poinformował że spółka zależna od Emitenta Phantombody spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chorzowie otrzymała od jednostki stowarzyszonej z Emitentem Medventure sp. z o.o. potwierdzenie realizacji projektu "PhantomBody".

Projekt "PhantomBody" to modułowy fantom do szkoleń medycznych, umożliwiający naukę procedur opatrywania ran zagrażających zdrowiu i życiu ludzkiemu, który realizowany był w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych Poddziałanie 1.3.1: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept - BRIDGE Alfa, zgodnie z Umową o wsparcie z dnia 15 maja 2023 roku.

PhantomBody sp. z o.o. otrzymała potwierdzenie, że projekt został zrealizowany zgodnie z założeniami merytorycznymi oraz finansowymi, rezultat projektu został osiągnięty w wyznaczonym harmonogramie terminie, a dalsze działania weryfikacyjne są procedowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

W treści raportu bieżącego ESPI numer 6/2024 Zarząd Yoshi Innovation S.A. poinformował, iż spółka zależna od Emitenta Woundscanning spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą otrzymała od Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Głubczycach podpisany list intencyjny dotyczący wyrażenia chęci podjęcia współpracy w ramach projektu "Skaner ran".

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Głubczycach w liście intencyjnym wyraził gotowość do współpracy. W ramach proponowanej współpracy zaoferowano m. in.:

- udział w fazie testowania i rozwoju urządzenia, zapewniając dostęp do specjalistów i infrastruktury,
- aktywny udział w procesie wdrażania urządzenia;

- rozważenie możliwości zakupu urządzenia po jego certyfikacji.

Dnia 29 lutego 2024 roku Zarząd Spółki poinformował o powzięciu informacji iż spółka stowarzyszona z Emitentem - spółka Lauren Peso Polska S.A. z siedzibą w Chorzowie otrzymała od Laboratorium Kiwa COBICO sp. z o.o., posiadającego Certyfikat Akredytacji Laboratorium Badawczego Nr AB 086, pozytywne wyniki z badań nad:

- 1) tackami z polimeru nie biodegradowalnego PC/Ag - tacki przeznaczone jako opakowania do żywności oraz gastronomii, w tym do dań gorących - catering;
- 2) tackami z polimeru nie biodegradowalnego PC/Si - tacki przeznaczone jako opakowania do żywności oraz gastronomii, w tym do dań gorących - catering.

Ze sprawozdań z badań nad materiałami opakowaniowymi - migracji globalnej - wynika, iż produkty te są zgodne z zasadą prostej akceptacji, a oznaczenia migracji globalnej wykonano metodą kontaktu jednostronnego z zastosowaniem komory pomiarowej.

Powyższe oznacza, iż tacki z polimeru nie biodegradowalnego PC/Ag oraz tacki z polimeru nie biodegradowalnego PC/Si mogą być przeznaczone jako opakowania do żywności oraz gastronomii w tym do dań gorących (mogą mieć kontakt z żywnością, w tym z daniami gorącymi).

Uzyskanie pozytywnej oceny w opinii Zarządu Spółki może mieć istotny wpływ na przyszłą sytuację finansową Grupy Kapitałowej Emitenta.

W dniu 1 marca 2024 roku Zarząd Spółki w nawiązaniu do raportu ESPI nr 29/2023 z dnia 21 grudnia 2023 roku, poinformował, iż pracownia mikrobiologiczna Eurofins Polska sp. z o.o. wydała pozytywną ocenę mikrobiologiczną dotyczącą materiału, z którego wykonane są montowane na pacjencie komory hiperbaryczne w urządzeniu HYPERBARY.

Z otrzymanego raportu analitycznego wynika, iż:

- 1) poddane badaniu próbki są zgodne z normą ISO 10993 - 10:20 21;
- 2) poddany badaniu produkt należy uznać za NIEUCZULAJĄCY;
- 3) element testowy został sklasyfikowany jako NIEDRAŻNIĄCY.

Uzyskanie pozytywnej oceny mikrobiologicznej miejscowej komory hiperbarycznej będącej integralną, nieodzowną i terapeutyczną częścią urządzenia HYBERBARY jest kolejnym osiągnięciem Emitenta, który zbliża go do komercjalizacji urządzenia HYPERBARY.

Jednocześnie Emitent przypomniał, iż urządzenie HYPERBARY przeznaczone jest do przeprowadzania ozonowo-tlenowych, terapeutycznych kąpieeli gazowych izolowanych części ciała (np. kończyn) w celu leczenia m.in. ran 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 temu uniknąć.

W treści raportu bieżącego ESPI numer 9/2024 z dnia 1 marca 2024 roku Zarząd Yoshi Innovation S.A. poinformował, iż spółka zależna od Emitenta Woundscanning spółka z ograniczoną odpowiedzialnością otrzymała od Centrum Medycznego INMEDICO sp. z o. o. z siedzibą w Tychach podpisany list intencyjny dotyczący wyrażenia chęci podjęcia współpracy w ramach projektu "Skaner ran" - o którym Emitent informował w raporcie ESPI nr 3/2024 z dnia 31 stycznia 2024 roku, którego celem jest wspomaganie diagnostyki trudno gojących się ran.

Centrum Medyczne INMEDICO sp. z o. o. z siedzibą w Tychach w liście intencyjnym wyraziła gotowość do współpracy ze Spółką zależną. W ramach proponowanej współpracy zaoferowano m. in.:

- udział w fazie testowania i rozwoju urządzenia, zapewniając dostęp do specjalistów i infrastruktury,
- aktywny udział w procesie wdrażania urządzenia;
- rozważenie możliwości zakupu urządzenia po jego certyfikacji.

Zarząd Yoshi Innovation spółka akcyjna poinformował w treści raportu ESPI numer 10/2024 o powzięciu informacji, że spółka zależna od Emitenta - Woundscanning sp. z o.o. otrzymała od Politechniki Śląskiej pozytywną ocenę perspektyw wykorzystania metody segmentacji ran za pomocą algorytmu RUSBoost na poziomie klasyfikacji pikseli.

W otrzymanym od Politechniki Śląskiej raporcie pt. "Opracowanie i przetestowanie metody segmentacji i klasyfikacji typów tkanek w ramach obrazów ran przewlekłych" wskazano m.in., że algorytm RUSBoost okazał się być najefektywniejszym narzędziem do segmentacji obszarów odpowiadających ranom na poziomie klasyfikacji pikseli (wskazano w szczególności, że algorytm ten radzi sobie w kontekście niezbalansowania danych, gdzie rana jest niedoreprezentowana). W podsumowaniu raportu wskazano, że metoda segmentacji ran za pomocą algorytmu RUSBoost na poziomie klasyfikacji pikseli jest obiecująca. Pomimo pewnych ograniczeń, takich jak brak masek rozróżniających piksele tkanek, metoda ta pozwala na efektywne rozróżnianie różnych obszarów rany i może być kluczowa dla dalszej analizy i leczenia. Dodatkowo, rozkład temperatury może dostarczyć cennych informacji o różnicach między tkankami.

Wyniki oceny Politechniki Śląskiej wskazują na możliwość poszerzenia możliwości "Skanera ran" o nowe funkcjonalności, w związku z czym Spółka zależna będzie kontynuowała prace

nad rozwojem aktualnej technologii o funkcjonalności z wykorzystaniem algorytmu RUSBoost.

W dniu 14 marca 2024 roku – raportem bieżącym ESPI 11/2024 Zarząd Spółki poinformował o otrzymaniu kolejnego listu intencyjnego przez spółkę zależną od Emitenta – Woundscanning sp. z o.o.. Powiatowy Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czeladzi wyraził chęć podjęcia współpracy w ramach projektu "Skaner ran" - o którym Emitent informował w raporcie ESPI nr 3/2024 z dnia 31 stycznia 2024 roku, którego celem jest wspomaganie diagnostyki trudno gojących się ran.

PZZOZ w liście intencyjnym wyraził gotowość do współpracy ze spółką zależną w zakresie oceny funkcjonalności i bezpieczeństwa urządzenia "Skaner Ran".

W treści raportu bieżącego ESPI numer 12/2024 Zarząd Yoshi Innovation S.A. przekazał informacje o otrzymaniu od Powiatowego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czeladzi podpisanego listu intencyjnego w zakresie chęci podjęcia współpracy w zakresie oceny funkcjonalności i bezpieczeństwa urządzenia medycznego HYPERBARY, służącego do przeprowadzania ozonowo - tlenowych, terapeutycznych kąpiei gazowych izolowanych części ciała i o którego pozytywnej ocenie klinicznej Emitent informował w raporcie ESPI nr 29/2023 z dnia 31 grudnia 2023 r.

W dniu 15 marca 2024 roku Zarząd Emitenta otrzymał od Lithuanian College of Family Physicians z siedzibą na Litwie podpisany list intencyjny dotyczący gotowości podjęcia współpracy w zakresie testowania funkcjonalności i skuteczności skalpela plazmowego Plasma Fission, produkowanego przez spółkę Mikrovolt sp. z o.o. będącą jednostką stowarzyszoną Emitenta. Skalpel jest certyfikowanym urządzeniem medycznym, które pozytywnie przeszło testy kliniczne, o czym Emitent informował w raporcie ESPI nr 10/2022. Litwińskie Kolegium Lekarzy Rodzinnych zadeklarowało gotowość do rozważenia nabycia Skalpela po ukończeniu testów i potwierdzeniu jego skuteczności (raport Bieżący ESPI numer 13/2024).

W treści raportu ESPI numer 14/2024 z dnia 15 marca 2024 roku Zarząd Spółki poinformował o powzięciu informacji, że spółka zależna od Emitenta - Woundscanning sp. z o.o. otrzymała od Lithuanian College of Family Physicians z siedzibą na Litwie podpisany list intencyjny wyrażający gotowość do podjęcia współpracy w zakresie współpracy dot. urządzenia "Skaner Ran", którego celem jest ocena funkcjonalności i bezpieczeństwa tego urządzenia.

Litwińskie Kolegium Lekarzy Rodzinnych zadeklarowało także gotowość do rozważenia nabycia urządzenia Skanera Ran po uzyskaniu odpowiedniej certyfikacji potwierdzającej zgodność urządzenia z wymaganiami regulacyjnymi w obszarze urządzeń medycznych.

Raportem bieżącym ESPI numer 15/2024 z dnia 18 marca 2024 roku Emitenta przekazał do publicznej wiadomości, iż w dniu 18 marca 2024 roku spółka zależna od Emitenta - STABILOBABY P.S.A., otrzymała od Lithuanian College of Family Physicians z siedzibą na Litwie podpisany list intencyjny dotyczący gotowości podjęcia współpracy w zakresie przeprowadzenia testów dotyczących oceny funkcjonalności i bezpieczeństwa urządzenia STABILOBABY, stanowiącego platformę stabilograficzną z matą czułą na nacisk do wspomagania diagnostyki stanu rozwojowego noworodków i niemowląt.

Litwińskie Kolegium Lekarzy Rodzinnych zadeklarowało także gotowość do rozważenia nabycia urządzenia STABILOBABY po uzyskaniu odpowiedniej certyfikacji, potwierdzającej zgodność urządzenia z wymaganiami regulacyjnymi w obszarze urządzeń medycznych.

W treści raportu bieżącego ESPI numer 16/2024 Zarząd Emitenta poinformował o otrzymaniu kolejnego listu intencyjnego, dotyczącego gotowości podjęcia współpracy w zakresie testowania funkcjonalności i bezpieczeństwa urządzenia medycznego HYPERBARY, służącego do przeprowadzania ozonowo - tlenowych, terapeutycznych kąpiei gazowych izolowanych części ciała.

Lithuanian College of Family Physicians z siedzibą na Litwie zadeklarował gotowość do rozważenia nabycia urządzenia HYPERBARY po uzyskaniu odpowiedniej certyfikacji potwierdzającej zgodność urządzenia z wymaganiami regulacyjnymi w obszarze urządzeń medycznych.

Czynnikami wpływającymi na osiągnięty wynik finansowy w I kwartale 2024 roku były przede wszystkim:

- amortyzacja wartości firmy,
- otrzymanie przez spółkę stowarzyszoną Lauren Peso Polska S.A. pozytywnej oceny z badania tacek z polimeru nie biodegradowalnego,
- otrzymanie pozytywnej oceny mikrobiologicznej materiałów używanych do produkcji urządzenia HYPERBARY ,
- otrzymanie listów intencyjnych dotyczących gotowości podjęcia współpracy w zakresie testowania funkcjonalności i bezpieczeństwa urządzenia medycznego HYPERBARY,
- otrzymanie informacji potwierdzającej zgodne z przyjętymi harmonogramami zakończenie realizacji projektów Skaner Ran, StabiloBaby oraz PhantomBody,



- otrzymanie listów intencyjnych przez spółkę zależną od Emitenta – Woundscanning sp z o.o. – z zakresie oceny funkcjonalności i bezpieczeństwa urządzenia "Skaner Ran", udziału w fazie testowania i rozwoju urządzenia, aktywnego udziału w procesie wdrażania urządzenia oraz rozważenia możliwości zakupu urządzenia po jego certyfikacji,
- otrzymanie przygotowanej przez naukowców Politechniki Śląskiej, pozytywnej oceny w zakresie planowanych rozszerzeń funkcjonalności projektu "Skaner ran",
- otrzymanie listu intencyjnego dotyczącego gotowości podjęcia współpracy w zakresie przeprowadzenia testów dotyczących oceny funkcjonalności i bezpieczeństwa urządzenia STABILOBABY,
- otrzymanie listu intencyjnego dotyczącego gotowości podjęcia współpracy w zakresie testowania funkcjonalności i skuteczności skalpela plazmowego Plasma Fission,
- rozwój produktów własnych w zakresie usług związanych z ochroną własności intelektualnej i strategią zarządzania IP u naszych klientów.

## **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 marca 2024 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.

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>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</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
	31.03.2023	31.03.2024
<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>-7 742,19</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Podatek dochodowy</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>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</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	
	stan na	stan na
	31.03.2023	31.03.2024
<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>1 063 513,05</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>22 277,50</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	22 277,50
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>500,00</b>	<b>1 872,79</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>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>932,40</b>	<b>1 063 513,05</b>

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.03.2023	31.03.2024
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-1 420,00</b>	<b>-3 787,98</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>-1 920,00</b>	<b>-1 161,34</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 126,64</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>1 067 301,03</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>240 613,45</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	210 343,45
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 352,40	30 270,00
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>1 063 513,05</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Tytuł	PLN	
	za okres	za okres
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>2 039,20</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	0,00	2 039,20
IV. Podatki i opłaty, w tym	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 039,20</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 039,20</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 087,44</b>
I. Odsetki, w tym	0,00	1 087,44
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 126,64</b>
<b>J. Podatek dochodowy</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>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 126,64</b>

### 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 74,63 proc. głosów w spółce
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	Emitent posiada 74,63 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	
	<i>stan na</i>	<i>stan na</i>
	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2024</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>986 294,31</b>	<b>1 173 999,89</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>39 560,00</b>	<b>27 416,37</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	39 560,00	27 416,37
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>739 171,17</b>	<b>19 732,93</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	739 171,17	19 732,93
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>207 563,14</b>	<b>1 126 850,59</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>986 294,31</b>	<b>1 173 999,89</b>

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.03.2023	31.03.2024
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 079,06</b>	<b>-3 220,11</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>-5 367,11</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 920,94</b>	<b>-2 853,00</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>984 215,25</b>	<b>1 177 220,00</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>246 382,32</b>	<b>271 081,20</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	227 391,20
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	246 382,32	43 690,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>737 832,93</b>	<b>906 138,80</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	737 832,93	906 138,80
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>986 294,31</b>	<b>1 173 999,89</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Tytuł	PLN	
	za okres	za okres
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>100 041,71</b>	<b>2 853,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	2 853,00
III. Usługi obce	37 014,24	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym	350,00	0,00
V. Wynagrodzenia	52 199,40	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	10 478,07	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-100 041,71</b>	<b>-2 853,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>144 456,37</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	144 456,37	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>44 414,66</b>	<b>-2 853,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,02	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>104,69</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	104,69	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>44 309,97</b>	<b>-2 853,00</b>
<b>J. Podatek dochodowy</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>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>44 309,97</b>	<b>-2 853,00</b>

#### 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	
	stan na	stan na
	31.03.2023	31.03.2024
<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>1 202 153,03</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>133 763,50</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	133 763,50
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>14 190,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	14 190,00
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>1 202 153,03</b>

PASYWA	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.03.2023	31.03.2024
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>0,00</b>	<b>208 317,60</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>-4 738,40</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 944,00</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>993 835,43</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>153 835,43</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	153 835,43
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>1 202 153,03</b>



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Tytuł	za okres	za okres
	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2024 - 31.03.2024
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>1 944,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	1 944,00
III. Usługi obce	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 944,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 944,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 944,00</b>
<b>J. Podatek dochodowy</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>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 944,00</b>



II. W skład Grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2024 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	<b>MIKROVOLT</b>
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 grupy kapitałowej 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 marca 2024 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