



YOSHI INNOVATION S.A.
Raport za IV kwartał 2022 r.

Chorzów, dnia 14 lutego 2023 roku

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

e-mail: biuro@yoshisa.pl

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

Zarząd:

Marcin Sprawka - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Damian Kubera - Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Flak - Członek Rady Nadzorczej

Gerhard Mikolaiczik - Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Szopa - Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Swinarew - 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 Michał	1 226 100 (5,54%)	1 226 100 (5,54%)
Pozostali	8 883 607 (40,13%)	8 883 607 (40,13%)
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 2022 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 2022 i dane finansowe narastająco, wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2021 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 wariancie 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:

1. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
2. 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 stosowanie 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:

1. 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,
2. przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
3. koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
4. 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:

1. 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,
2. 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:

1. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego w tym dniu,
2. 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:

3. bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
4. 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
	31.12.2021	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	21 302 263,91	35 511 288,85
I. Wartości niematerialne i prawne	19 771 004,69	15 816 803,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	19 771 004,69	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
II. Rzeczowe aktywa trwałe	84 088,22	24 965,12
1. Środki trwałe	84 088,22	24 965,12
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	631,63
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	631,63
IV. Inwestycje długoterminowe	1 444 053,50	19 666 061,10
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 444 053,50	19 666 061,10
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 117,50	2 827,25
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 117,50	2 827,25
B. AKTYWA OBROTOWE	823 015,51	614 834,73
I. Zapasy	0,00	3 408,00
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	3 408,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	183 183,67	357 979,47
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	183 183,67	357 979,47
III. Inwestycje krótkoterminowe	571 061,80	176 196,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	571 061,80	176 196,80
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68 770,04	77 250,46
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	22 125 279,42	36 126 123,58

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.12.2021	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	20 550 827,72	34 448 447,56
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:	0,00	18 216 507,60
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 117 377,18	-2 665 045,18
VI. Zysk (strata) netto	-547 668,00	-4 318 887,76
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 574 451,70	1 677 676,02
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	26 995,29	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	26 995,29	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 547 456,41	1 677 676,02
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	1 547 456,41	1 677 676,02
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASywa RAZEM	22 125 279,42	36 126 123,58

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN			
	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2021-31.12.2021	01.10.2021-31.12.2021	01.01.2022-31.12.2022	01.10.2022-31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	192 365,25	147 383,46	744 499,82	335 763,71
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	147 365,25	102 383,46	485 309,23	90 608,68
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	45 000,00	45 000,00	259 190,59	245 155,03
B. Koszty działalności operacyjnej	741 535,96	561 203,66	5 080 132,50	1 423 993,56
I. Amortyzacja	47 483,13	35 897,79	4 013 324,04	1 000 434,63
II. Zużycie materiałów i energii	30 754,68	19 859,46	35 078,89	8 447,02

III. Usługi obce	347 325,93	251 155,01	452 072,33	81 386,74
IV. Podatki i opłaty, w tym	12 309,35	4 105,42	8 113,16	3 840,49
V. Wynagrodzenia	214 590,19	182 214,19	287 654,78	104 888,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 090,58	3 090,58	28 640,79	13 208,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	53 982,10	32 881,21	31 000,66	69,58
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	32 000,00	32 000,00	224 247,85	211 718,17
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-549 170,71	-413 820,20	-4 335 632,68	-1 088 229,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	159 373,92	150 541,76	87 554,74	28 361,16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 011,68	2 011,68	18 699,19	18 699,19
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	157 362,24	148 530,08	68 855,55	9 661,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	151 009,29	161 799,07	49 914,23	12 263,82
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	151 009,29	161 799,07	49 914,23	12 263,82
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-540 806,08	-425 077,51	-4 297 992,17	-1 072 132,51
G. Przychody finansowe	4 827,49	4 827,49	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	4 827,49	4 827,49	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
H. Koszty finansowe	11 689,41	10 820,82	20 895,59	3 575,73
I. Odsetki, w tym	10 444,55	9 575,96	20 645,58	3 573,03
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	448,00	448,00	0,00	0,00
IV. Inne	796,86	796,86	250,01	2,70
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-547 668,00	-431 070,84	-4 318 887,76	-1 075 708,24
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-547 668,00	-431 070,84	-4 318 887,76	-1 075 708,24

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.01.2021-31.12.2021	01.10.2021-31.12.2021	01.01.2022-31.12.2022	01.10.2022-31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-544 117,12	-102 204,28	-4 318 887,76	-1 075 708,24
II. Korekty razem	208 786,43	176 691,92	3 815 551,87	1 210 943,45
1. Amortyzacja	47 483,02	23 170,68	4 013 324,04	1 000 434,63
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 937,57	3 689,45	20 645,58	3 573,03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	32 000,00	28 126,02	-3 408,00	9 385,63
7. Zmiana stanu należności	-100 798,75	-145 176,21	-175 427,43	-100 360,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	43 725,18	89 538,21	-31 392,15	305 593,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-63 194,81	-64 877,10	-8 190,17	-7 682,78
10. Inne korekty	243 634,22	242 220,87	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-335 330,69	74 487,64	-503 335,89	135 235,21
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1,24	0,00	103 000,00	0,00
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:	1,24	0,00	103 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	485 000,00	445 000,00	5 500,00	5 500,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	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:	485 000,00	445 000,00	5 500,00	5 500,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-484 998,76	-445 000,00	97 500,00	-5 500,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	950 000,00	300 000,00	240 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	300 000,00	300 000,00	240 000,00	0,00
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	40 913,24	20 806,25	126 029,11	77 717,44
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	0,00	0,00	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	34 974,43	17 116,80	0,00	0,00
8. Odsetki	5 938,81	3 689,45	20 645,58	3 573,03
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	105 383,53	74 144,41
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	909 086,76	279 193,75	113 970,89	-77 717,44
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)	88 757,31	-91 318,61	-291 865,00	52 017,77
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	88 757,31	-91 318,61	-291 865,00	52 017,77
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	338 072,74	518 148,66	429 235,55	85 352,78
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	426 830,05	426 830,05	137 370,55	137 370,55
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść	01.01.2021- 31.12.2021	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2022- 31.12.2022
-------	---------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------

I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	19 988 495,72	20 953 305,25	20 550 827,72	35 524 155,80
I.a.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	19 988 495,72	20 953 305,25	20 550 827,72	35 524 155,80
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	277 500,00	2 213 500,00	2 213 500,00	2 213 500,00
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 936 000,00	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
	2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 591 467,90	21 194 318,90	21 002 372,90	21 002 372,90
	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	17 410 905,00	-191 946,00	0,00	0,00
	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
	3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	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	0,00	0,00	18 216 507,60	18 216 507,60
	4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	18 236 905,00	507 783,00	0,00	0,00
	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-18 236 905,00	-507 783,00	0,00	0,00
	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 117 377,18	-2 520 383,81	-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	0,00	2 520 383,81	2 665 045,18	2 665 045,18
	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 792 061,50	2 665 045,18	2 665 045,18
	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 117 377,18	2 233 974,34	2 665 045,18	5 908 224,70
	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 117 377,18	-2 233 974,34	-2 665 045,18	-5 908 224,70
	6. Wynik netto	-547 668,00	-431 070,84	-4 318 887,76	-1 075 708,24
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	20 550 827,72	20 550 827,72	34 448 447,56	34 448 447,56
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	20 550 827,72	20 550 827,72	34 448 447,56	34 448 447,56

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 2022 roku poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 1 423 993,56 zł, które są wyższe od kosztów działalności operacyjnej poniesionych w odpowiadającym mu IV kwartale 2021 roku, kiedy to wynosiły 561 203,66 zł. Tak duży wzrost kosztów wynika głównie z amortyzacji wartości firmy. Spółka rozpoznała na dzień 31.12.2021 wartość firmy w wysokości 19.771.004,69 (w dniu 23 marca 2021 roku doszło do połączenia Emitenta z Yoshi S.A. przy czym rozliczenie połączenia nastąpiło metodą nabycia) i począwszy od stycznia 2022 rozpoczęła umarzanie kwot w wysokości 328.516,75 zł miesięcznie. Powyższe miało bezpośredni wpływ na wysokość straty netto, która wyniosła w IV kwartale 2022 roku 1 075 708,24 zł. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły w IV kwartale 2022 roku 335 763,71 zł.

W IV kwartale 2022 roku Emitent uzyskał dofinansowanie na uruchomienie dwóch projektów w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. W raporcie bieżącym ESPI nr 17/2022 z dnia 11.10.2022 Zarząd Yoshi Innovation S.A. przedstawił pierwszy projekt, który uzyskał dofinansowanie pod nazwą „Skaner Ran”. Emitent poinformował o powierzeniu grantu zgodnie z projektem realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Działanie 1.3: Prace B+R finansowanie z udziałem funduszy kapitałowych Poddziałanie 1.3.1: wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – BRIDGE Alfa, pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie, Medventure sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie oraz Medventure spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Alternatywna Spółka Inwestycyjna spółka komandytowo akcyjna z siedzibą w Lublinie [dalej „ASI”], a specjalnie zawiązaną na potrzeby realizacji projektu spółką Woundscanning sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie [dalej „Woundscanning sp. z o.o.”] w której Emitent na dzień publikacji niniejszego raportu posiada 100 udziałów stanowiących 100 proc. udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Zgromadzeniu Wspólników Woundscanning sp. z o.o.

Celem projektu „Skaner Ran” jest realizacja systemu wizualizacji i monitorowania ran trudno gojących, który ma na celu opracowanie metodologii obejmującej aktywizację, przetwarzanie, analizę i wizualizację hybrydowych [wielomodalnych] danych obrazowych w diagnostyce ran przewlekłych skóry, która ułatwi lub wręcz umożliwi ocenę głębokości rany i wizualizację obszarów pod powierzchnią skóry na podstawie jej trójwymiarowego modelu. Technologia opracowana w ramach ww. projektu ma stanowić dopełnienie urządzenia Emitenta - Hyperbary i wspólnie z nim stworzyć ekosystem terapeutyczno-leczniczy w ramach wspólnej technologii.

Całkowita wartość projektu wynosi 1.102.861,00 zł.

Na finansowanie ww. projektu składają się:

- inwestycja kapitałowa w spółkę Woundscanning sp. z o.o. w wysokości 220.572,20 zł,
- grant w wysokości 882.288,80 zł.

Celem dokonania inwestycji kapitałowej w spółkę Woundscanning sp. z o.o w dniu 10 października 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Woundscanning sp. z o.o., na którym podjęto uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Woundscanning sp. z o.o. z kwoty 5.000 zł do kwoty 6.700 zł w drodze ustanowienia 34 udziałów, o wartości nominalnej 50 zł każdy, tj. o łącznej wartości 1.700 zł, które to udziały zostały objęte przez ASI. ASI pokrył objęte udziały Woundscanning sp. z o.o. wkładem pieniężnym w wysokości 220.572,20 zł.

W dniu 14.10.2022 w raporcie bieżącym ESPI nr 18/2022 Zarząd Yoshi Innovation S.A. poinformował o podpisaniu umowy o wsparcie drugiego projektu objętego dofinansowaniem zgodnie z projektem realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Działanie 1.3: Prace B+R finansowanie z udziałem funduszy kapitałowych Poddziałanie 1.3.1: wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – BRIDGE Alfa pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie, Medventure sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie „Fundusz”] oraz ASI a specjalnie zawiązaną na potrzeby realizacji projektu spółką Stabilobaby P.S.A. z siedzibą w Chorzowie [dalej „Stabilobaby P.S.A.”], w której Emitent na dzień publikacji niniejszego raportu posiada 5000 akcji stanowiących 100 proc. udziału w kapitale zakładowym i tyle samo w głosach na Walnym Zgromadzeniu Stabilobaby P.S.A.

Emitent poinformował, że przedmiotem ww.umowy jest określenie warunków udzielanego Stabilobaby P.S.A. przez Fundusz finansowania na potrzeby realizacji projektu badawczo rozwojowego pod nazwą „Stabilobaby - Platformy stabilograficznej z matą czułą na nacisk do wspomagania diagnostyki stanu rozwojowego noworodków i niemowląt”. Celem ww. projektu jest stworzenie urządzenia z modułem uczenia maszynowego i sztuczną inteligencją, z przeznaczeniem do badania dzieci od urodzenia do ukończenia 18 –go miesiąca życia, z digitalizacją wyników badania. Pozwoli to na zobiektywizowanie badania wobec dotychczas stosowanych metod. Dzięki systemowi czujników będzie możliwe wczesne rozpoznanie możliwych problemów neuro-motorycznych u małych, a nawet wczesnych faz autyzmu. Dzięki ww. technologii proces terapeutyczny rozpocznie się znacznie wcześniej i będzie miał większe szanse powodzenia.

Całkowita wartość projektu wynosi 1.033.359,48 zł.

Na finansowanie Projektu składają się:

- inwestycja kapitałowa w spółkę Stabilobaby P.S.A. w wysokości 206.671,90 zł,
- grant w wysokości 826.687,58 zł.

W III kwartale 2022 roku w raporcie bieżącym ESPI nr 19/2022 z dnia 14 listopada 2022 roku Zarząd Yoshi Innovation S.A. poinformował, o rozpoczęciu rozmów z potencjalnym inwestorem w ramach procesu pozyskania inwestora dla wsparcia rozwoju Spółki, w tym w szczególności projektów realizowanych przez Emitenta.

W dniu 6 grudnia 2022 roku w raporcie bieżącym ESPI nr 21/2022 Zarząd Spółki poinformował o otrzymaniu sprawozdania z badań certyfikacyjnych urządzenia hiperbarycznego. Ośrodek Badań Atestacji i Certyfikacji „OBAC” sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach przekazał Emitentowi dokument z zakończonych badań certyfikacyjnych wyrobu medycznego do ozonowo-tlenowej terapii izolowanych części ciała „HYPERBARY”. Sporządzone sprawozdanie umożliwi Spółce podjęcie dalszych działań mających na celu rozpoczęcie badań klinicznych nad urządzeniem Hyperbary, a docelowo wprowadzenie go na rynek i rozpoczęcie sprzedaży, co w ocenie Zarządu Emitenta może mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta w przyszłości, w tym na osiągnięte wyniki finansowe Emitenta.

Czynnikami wpływającymi na osiągnięty wynik finansowy w IV kwartale 2022 roku były przede wszystkim:

- rozwój produktów własnych w zakresie usług związanych z ochroną własności intelektualnej i strategią zarządzania IP u naszych klientów,
- inwestycje w rozwój nowych projektów,
- inwestycje związane z rozwojem i wprowadzeniem na rynek projektu Hyperbary,
- inwestycje związane z rozwojem produktów z linii PhantomSkin,
- amortyzacja wartości firmy.

5. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz

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. Spółki zależne

W skład Grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2022 roku wchodziły następujące jednostki zależne:

1. Stabilobaby sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie,
2. Yoshi Intellectual Property sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie,
3. Stabilobaby P.S.A. z siedzibą w Chorzowie.
4. Woundscanning 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 dentystryczne

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>
	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2022</i>
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00
1. Środki trwale	0,00	0,00
2. Środki trwale w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 124,93	1 124,93
I. Zapasy	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
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
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
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 124,93	1 124,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 124,93	1 124,93
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	1 124,93	1 124,93

PASYWA	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.12.2021	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-2 742,19	-2 742,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 736,07	-4 736,07
VI. Zysk (strata) netto	3 006,12	3 006,12
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 867,12	3 867,12
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 867,12	3 867,12
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
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	1 124,93	1 124,93

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN			
	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2021-31.12.2021	01.10.2021-31.12.2021	01.01.2022-31.12.2022	01.10.2022-31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	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. Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
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
- podatek akcyzowy	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
- emerytalne	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
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
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
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00	0,00	0,00

2. YOSHI INTELLECTUAL PROPERTY SP. Z O.O.

Firma:	Yoshi Intellectual Property
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Chorzów
Adres:	ul. 75 Pułku Piechoty nr 1 lok. 206, 41-500 Chorzów
KRS:	0000557400
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	Emitent posiada 49,02 proc. głosów w spółce Yoshi Intellectual Property sp. z o.o.
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	Emitent posiada 49,02 proc. udziałów w spółce Yoshi Intellectual Property sp. z o.o.
Przedmiot działalności:	produkcja urządzeń napromieniowujących, sprzętu elektromedycznego i elektroterapeutycznego

Wybrane dane finansowe Yoshi Intellectual Property sp. z o.o., zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego:

BILANS

AKTYWA	PLN	
	stan na	stan na
	31.12.2021	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	1 763,75	1 514,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00

IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 763,75	1 514,75
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 763,75	1 514,75
B. AKTYWA OBROTOWE	39 394,41	58 873,35
I. Zapasy	4 815,00	4 815,00
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	4 815,00	4 815,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 906,40	23 328,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 906,40	23 328,30
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	23 328,30
- do 12 miesięcy	0,00	23 328,30
- powyżej 12 miesięcy		
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 906,40	0,00
c. inne	0,00	0,00
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	30 394,01	30 343,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 394,01	30 343,05
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 394,01	30 343,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 394,01	30 343,05
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	279,00	387,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	41 158,16	60 388,10

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.12.2021	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-4 905,64	6 107,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 100,00	5 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 023,79	-10 005,64
VI. Zysk (strata) netto	-7 981,85	11 012,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	46 063,80	54 281,09
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a. kredyty i pożyczki		0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	46 063,80	54 281,09
1. Wobec jednostek powiązanych	2 883,60	6 047,47
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	2 883,60	6 047,47
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	43 180,20	48 233,62
a. kredyty i pożyczki	32 000,00	32 000,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 495,20	3 238,59
- do 12 miesięcy	5 495,20	3 238,59
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 685,00	9 214,59
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 500,00
i. inne	0,00	280,44
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	41 158,16	60 388,10

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN	
	za okres	za okres
	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	35 700,00	102 117,26
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 700,00	102 117,26
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. Koszty działalności operacyjnej	43 433,32	88 816,26
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	77,29
III. Usługi obce	6 325,13	9 064,44
IV. Podatki i opłaty, w tym	1 473,19	958,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	34 685,00	77 561,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	950,00	1 155,00
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 733,32	13 301,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,60	53,23
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	0,60	53,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	228,45	431,57
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	228,45	431,57
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 961,17	12 922,66
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	20,68	310,01
I. Odsetki, w tym	20,68	310,01
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 981,85	12 612,65
J. Podatek dochodowy	0,00	1 600,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 981,85	11 012,65

3. 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:	0000994771
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 dentystryczne.

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

BILANS:

AKTYWA	PLN	
	stan na	stan na
	31.12.2021*	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE		0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00
2. Wartość firmy		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00
1. Środki trwałe		0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny		0,00
d. środki transportu		0,00
e. inne środki trwałe		0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00
III. Należności długoterminowe		0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00
1. Nieruchomości		0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00
a. w jednostkach powiązanych		0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
c. w pozostałych jednostkach		0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		932,40
I. Zapasy		0,00
1. Materiały		0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00
3. Produkty gotowe		0,00
4. Towary		0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00
II. Należności krótkoterminowe		432,40
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b. Inne		0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b. Inne		0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		432,40
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		432,40
c. inne		0,00
d. dochodzone na drodze sądowej		0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		500,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		500,00
a. w jednostkach powiązanych		0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
b. w pozostałych jednostkach		0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		500,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		500,00
- inne środki pieniężne		0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00
AKTYWA RAZEM		932,40

* Niniejszy raport nie zawiera danych porównawczych za rok 2021, z uwagi na krótki okres działalności spółki. Umowa spółki Stabilobaby P.S.A. została zawarta z dniem 28.09.2022 r., a następnie Stabilobaby P.S.A. została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30.09.2022 r.

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.12.2021*	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-1 420,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
VI. Zysk (strata) netto		-1 920,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 352,40
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00
- długoterminowa		0,00
- krótkoterminowa		0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00
- długoterminowa		0,00
- krótkoterminowa		0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00
a. kredyty i pożyczki		0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c. inne zobowiązania finansowe		0,00
d. zobowiązania wekslowe		0,00
e. inne		0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		2 352,40
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b. inne		0,00
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00

- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b. inne		0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		2 352,40
a. kredyty i pożyczki		40,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c. inne zobowiązania finansowe		0,00
d. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 312,40
- do 12 miesięcy		2 312,40
- powyżej 12 miesięcy		0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
f. zobowiązania wekslowe		0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00
h. z tytułu wynagrodzeń		0,00
i. inne		0,00
4. Fundusze specjalne		0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
- długoterminowe		0,00
- krótkoterminowe		0,00
PASYWA RAZEM		932,40

* Niniejszy raport nie zawiera danych porównawczych za rok 2021, z uwagi na krótki okres działalności spółki. Umowa spółki Stabilobaby P.S.A. została zawarta z dniem 28.09.2022 r., a następnie Stabilobaby P.S.A. została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30.09.2022 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN	
	za okres	za okres
	01.01.2021- 31.12.2021*	01.10.2022- 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		0,00
w tym: od jednostek powiązanych		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 920,00
I. Amortyzacja		0,00
II. Zużycie materiałów i energii		0,00
III. Usługi obce		1 920,00
IV. Podatki i opłaty, w tym		0,00
- podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia		0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		0,00
- emerytalne		0,00

VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-1 920,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Dotacje		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV. Inne koszty operacyjne		0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 920,00
G. Przychody finansowe		0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		0,00
a) od jednostek powiązanych,		0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym		0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
II. Odsetki, w tym		0,00
a) od jednostek powiązanych,		0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
V. Inne		0,00
H. Koszty finansowe		0,00
I. Odsetki, w tym		0,00
- dla jednostek powiązanych		0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
IV. Inne		0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-1 920,00
J. Podatek dochodowy		0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-1 920,00

* Niniejszy raport nie zawiera danych porównawczych za rok 2021, z uwagi na krótki okres działalności spółki. Umowa spółki Stabilobaby P.S.A. została zawarta z dniem 28.09.2022 r., a następnie Stabilobaby P.S.A. została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30.09.2022 r.

4. 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 lok. 206, 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
	31.12.2021*	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE		0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00
2. Wartość firmy		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00
1. Środki trwałe		0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny		0,00
d. środki transportu		0,00
e. inne środki trwałe		0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00
III. Należności długoterminowe		0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00
1. Nieruchomości		0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00
a. w jednostkach powiązanych		0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00

- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
c. w pozostałych jednostkach		0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		207 740,31
I. Zapasy		0,00
1. Materiały		0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00
3. Produkty gotowe		0,00
4. Towary		0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00
II. Należności krótkoterminowe		7 723,82
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b. Inne		0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b. Inne		0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		7 723,82
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		7 723,82
c. inne		0,00
d. dochodzone na drodze sądowej		0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		152 105,90
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		152 105,90
a. w jednostkach powiązanych		0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
b. w pozostałych jednostkach		0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		152 105,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		152 105,90
- inne środki pieniężne		0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		47 910,59
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00
AKTYWA RAZEM		207 740,31

* Niniejszy raport nie zawiera danych porównawczych za rok 2021, z uwagi na krótki okres działalności spółki. Umowa spółki Woundscanning Sp. z o.o. została zawarta z dniem 28.09.2022 roku, zaś Woundscanning sp. z o.o. została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 3 października 2022 roku.

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.12.2021*	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-42 230,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
VI. Zysk (strata) netto		-47 230,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		249 971,22
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00
- długoterminowa		0,00
- krótkoterminowa		0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00
- długoterminowa		0,00
- krótkoterminowa		0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00
a. kredyty i pożyczki		0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c. inne zobowiązania finansowe		0,00
d. zobowiązania wekslowe		0,00

e. inne		0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		249 971,22
1. Wobec jednostek powiązanych		220 572,20
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b. inne		220 572,20
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b. inne		0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		29 399,02
a. kredyty i pożyczki		0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c. inne zobowiązania finansowe		0,00
d. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 428,10
- do 12 miesięcy		4 428,10
- powyżej 12 miesięcy		0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
f. zobowiązania wekslowe		0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		24 940,92
h. z tytułu wynagrodzeń		0,00
i. inne		30,00
4. Fundusze specjalne		0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
- długoterminowe		0,00
- krótkoterminowe		0,00
PASYWA RAZEM		207 740,31

* Niniejszy raport nie zawiera danych porównawczych za rok 2021, z uwagi na krótki okres działalności spółki. Umowa spółki Woundscanning Sp. z o.o. została zawarta z dniem 28.09.2022 r., zaś Woundscanning sp. z o.o. została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 3.10.2022 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN	
	za okres	za okres
	01.01.2021-31.12.2021*	28.09.2022-31.12.2022**
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		0,00
w tym: od jednostek powiązanych		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		47 230,86
I. Amortyzacja		0,00
II. Zużycie materiałów i energii		0,00
III. Usługi obce		8 036,70
IV. Podatki i opłaty, w tym		0,00
- podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia		32 457,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		6 736,53
- emerytalne		3 167,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-47 230,86
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Dotacje		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV. Inne koszty operacyjne		0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-47 230,86
G. Przychody finansowe		0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		0,00
a) od jednostek powiązanych,		0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym		0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
II. Odsetki, w tym		0,00
a) od jednostek powiązanych,		0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
V. Inne		0,00
H. Koszty finansowe		0,05
I. Odsetki, w tym		0,05
- dla jednostek powiązanych		0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
IV. Inne		0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-47 230,91
J. Podatek dochodowy		0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-47 230,91

* Niniejszy raport nie zawiera danych porównawczych za rok 2021, z uwagi na krótki okres działalności spółki. Umowa spółki Woundscanning Sp. z o.o. została zawarta z dniem 28.09.2022 r., zaś Woundscanning sp. z o.o. została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 3.10.2022 r.

** Dane prezentowane narastająco za rok 2022 obejmują okres od dnia zawarcia umowy spółki, tj. od dnia 28.09.2022 r. do dnia 31.12.2022r.

II. W skład Grupy kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2022 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:	ul. Sudecka 96, 53-129 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. Henryka Dąbrowskiego 48 96, 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:

1. organizację i prowadzenie szkoleń,
2. usługi w zakresie szeroko pojętego doradztwa biznesowego oraz personalnego (usługi HR),
3. 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 zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne”. Emitent planuje rozpoczęcie konsolidacji danych finansowych spółki z grupy kapitałowej od dnia, w którym przychody z działalności 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 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu liczba osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na etaty stanowi – 4 osoby na podstawie umowy o pracę (4 w przeliczeniu na pełne etaty) oraz 3 osoby na podstawie stosownych umów o współpracę.

Marcin Sprawka
Prezes Zarządu