



YOSHI INNOVATION S.A.
Raport za IV kwartał 2021 r.

Chorzów, dnia 14 lutego 2022 roku

1. Podstawowe dane o emitencie

Emitent:

Yoshi Innovation S.A. (poprzednio: Acrebit 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:

Barbara Pokorska - Członkini Rady Nadzorczej

Katarzyna Lewandowska - Członkini 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.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z wytycznymi § 5 ust. 4.1. Załącznika nr 3 do regulaminu Alternatywnego Systemu obrotu „informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Niniejszy raport, obejmujący dane za IV kwartał 2021 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 2021 i dane finansowe narastająco, wraz z okresami porównywalnymi obejmującymi okresy analogiczne za 2020 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 min stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych.

Składniki ww. majątku trwałego o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. 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 nieznanych osób, 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:

- 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, dane w zł	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe	1 489 172,77	20 131 221,11
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	39 054,77	116 221,11
1	Środki trwałe	39 054,77	116 221,11
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	1 444 501,50	20 015 000,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 444 501,50	20 015 000,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 616,50	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 616,50	0,00
B.	Aktywa obrotowe	910 813,10	588 678,73
I.	Zapasy	0,00	32 000,00
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	32 000,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności	282 308,36	181 509,61
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	282 308,36	181 509,61
III.	Inwestycje krótkoterminowe	563 830,05	368 072,74
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	563 830,05	368 072,74
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 674,69	7 096,38
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	20 015 000,00	0,00
	Aktywa razem	22 414 985,87	20 719 899,84

A.	Kapitał (fundusz) własny	20 851 100,97	19 988 495,72
I.	Kapitał podstawowy	2 213 500,00	277 500,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	21 194 318,90	3 591 467,90
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	507 783,00	18 236 905,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 520 383,81	-954 906,20
VI.	Zysk (strata) netto	-544 117,12	-1 162 470,98
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 563 884,90	731 404,12
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	1 563 884,90	731 404,12
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 563 884,90	731 404,12
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	22 414 985,87	20 719 899,84

Rachunek zysków i strat, dane w zł		1.01.2021- 31.12.2021	1.10.2021- 31.12.2021	1.01.2020- 31.12.2020	1.10.2020- 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	225 953,85	71 574,05	2 163 368,84	126 994,74
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	180 953,85	71 574,05	1 276 804,40	21 375,32
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty 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	0,00	886 564,44	105 619,42
B.	Koszty działalności operacyjnej	797 847,32	179 439,16	2 009 656,35	151 909,27
I.	Amortyzacja	47 483,02	11 585,34	367 786,22	25 927,51
II.	Zużycie materiałów i energii	33 796,26	15 089,98	47 837,09	6 211,11
III.	Usługi obce	381 006,45	66 213,72	909 154,60	43 468,09
IV.	Podatki i opłaty	13 206,04	1 114,98	54,02	0,00

V.	Wynagrodzenia	238 575,79	59 859,79	220 583,30	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 915,68	2 886,62	21 482,88	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	48 864,08	22 688,73	31 267,47	2 015,35
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 000,00	0,00	411 490,77	74 287,21
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-571 893,47	-107 865,11	153 712,49	-24 914,53
D.	Pozostałe przychody operacyjne	151 171,21	77 935,07	62 115,94	19 000,49
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	151 171,21	77 935,07	62 115,94	19 000,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne	112 179,29	65 182,17	1 082 540,28	1 057 693,10
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 413,35	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	110 765,94	65 182,17	1 082 540,28	1 057 693,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-532 901,55	-95 112,21	-866 711,85	-1 063 607,14
G.	Przychody finansowe	1,24	0,00	342 802,65	1 693,80
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	1,24	0,00	27 461,63	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	282 340,61	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	33 000,41	1 693,80
H.	Koszty finansowe	11 216,81	7 092,07	638 561,78	3 107,19
I.	Odsetki	10 419,95	7 084,32	11 097,36	2 136,74
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	594 069,77	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	796,86	7,75	33 394,65	970,45
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-544 117,12	-102 204,28	-1 162 470,98	-1 065 020,53
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)	-544 117,12	-102 204,28	-1 162 470,98	-1 065 020,53

Rachunek przepływów pieniężnych, dane w zł	1.01.2021- 31.12.2021	1.10.2021- 31.12.2021	1.01.2020- 31.12.2020	1.10.2020- 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-544 117,12	-102 204,28	-1 162 470,98	-1 065 020,53
II. Korekty razem	208 786,43	34 873,24	752 451,31	249 147,62
1. Amortyzacja	47 483,02	11 585,34	367 786,22	25 927,51
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	2 827,44	-16 678,87	1 822,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	1 385 261,62	1 073 532,46
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-5 000,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	32 000,00	32 000,00	-32 000,00	-20 500,00
7. Zmiana stanu należności	-100 798,75	26 970,88	-245 541,10	-70 866,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	43 725,18	9 180,85	5 540,30	46 420,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-63 194,81	-47 691,27	61 981,27	-27 258,67
10. Inne korekty	243 634,22	0,00	-768 898,13	-779 929,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-335 330,69	-67 331,04	-410 019,67	-815 872,91
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1,24	0,00	344 702,24	74 669,65

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	1,24	0,00	344 702,24	74 669,65
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	485 000,00	235 000,00	-354 868,32	-33 660,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-40 309,61	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	485 000,00	235 000,00	-284 558,71	-3 660,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	-30 000,00	-30 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-484 998,76	-235 000,00	-10 166,08	41 009,65
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	950 000,00	300 000,00	460 000,00	350 626,78
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	650 000,00	0,00	460 000,00	460 000,00
2. Kredyty i pożyczki	300 000,00	300 000,00	0,00	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	-109 373,22
II. Wydatki	40 913,24	11 449,76	-101 442,98	-36 073,29

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	8 622,32	-77 565,22	-21 156,15
8. Odsetki	5 938,81	2 827,44	-10 782,76	-1 822,14
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	-13 095,00	-13 095,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	909 086,76	288 550,24	358 557,02	314 553,49
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	88 757,31	-13 780,80	-61 628,73	-460 309,77
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	88 757,31	-13 780,80	-61 628,73	-460 309,77
F. Środki pieniężne na początek okresu	338 072,74	440 610,85	399 701,47	798 382,51

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)

426 830,05 426 830,05 338 072,74 338 072,74

Zestawienie zmian w kapitale własnym, dane w zł		1.01.2021- 31.12.2021	1.10.2021- 31.12.2021	1.01.2020- 31.12.2020	1.10.2020- 31.12.2020
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 988 495,72	19 988 495,72	2 914 061,70	21 053 516,25
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	19 988 495,72	19 988 495,72	2 914 061,70	21 053 516,25
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	277 500,00	2 213 500,00	277 500,00	277 500,00
	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	277 500,00	277 500,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 591 467,90	21 194 318,90	3 591 467,90	3 591 467,90
	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	17 602 851,00	0,00	0,00	0,00
	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	21 194 318,90	21 194 318,90	3 591 467,90	3 591 467,90
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	18 236 905,00	507 783,00	0,00	18 236 905,00
	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-17 729 122,00	0,00	18 236 905,00	0,00
	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	507 783,00	507 783,00	18 236 905,00	18 236 905,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-954 906,20	-2 520 383,81	0,00	0,00
	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	1 162 470,98	2 520 383,81	-954 906,20	-954 906,20
	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 162 470,98	2 520 383,81	-954 906,20	-954 906,20
	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 520 383,81	2 520 383,81	-954 906,20	-954 906,20
	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 520 383,81	-2 520 383,81	-954 906,20	-954 906,20
6	Wynik netto	-544 117,12	-102 204,28	-1 162 470,98	-1 065 020,53

II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 851 100,97	20 851 100,97	19 988 495,72	19 988 495,72
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 851 100,97	20 851 100,97	19 988 495,72	19 988 495,72

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

W IV kwartale 2021 roku Yoshi Innovation S.A. wykazała stratę netto w wysokości -102 204,28 zł co stanowi znaczną poprawę wyników wobec osiągniętych w IV kwartale 2020 roku, kiedy to strata netto wyniosła -1 162 470,98 zł. Spółka odnotowała w IV kwartale 2021 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 71 574,05 zł, co stanowiło spadek wobec wyników odnotowanych w IV kwartale 2020 roku, kiedy to wyniosły 126 994,74 zł. Spółka w IV kwartale 2021 roku poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 179 439,16 zł, które są na porównywalnym poziomie do kosztów działalności operacyjnej poniesionych w IV kwartale 2020 roku w wysokości 151 909,27 zł.

Czynnikami wpływającymi na osiągnięty wynik finansowy były przede wszystkim:

- a) rozwój produktów własnych,
- b) kontynuacja projektu Hyperbary i związane z tym koszty badań, prototypowania oraz certyfikacji medycznej oraz badań klinicznych,
- c) nabycie udziałów Yoshi Intellectual Property sp. z o.o.

Wpływ pandemii Covid-19 w trakcie IV kwartału 2021 roku był niewielki.

W IV kwartale 2021 roku Spółka uzyskała informację, iż przeszła pozytywnie proces rejestracji uzyskując kod NCAGE (NATO Commercial and Government Entity Code), o czym poinformowała w raporcie bieżącym ESPI nr 29/2021 z dnia 18 października 2021 roku. Kod identyfikuje Emitenta w Systemie Kodyfikacyjnym NATO (NCS - NATO Codification System). Kod NCAGE umożliwia odszukanie Emitenta w ww. bazach dostawców po rodzaju dostarczanego towaru lub usługi oraz umożliwia dostarczanie rozwiązań na potrzeby Sił Zbrojnych RP oraz wojsk państw Sojuszu Północnoatlantyckiego, w tym bezpośrednie przystępowanie do przetargów prowadzonych przez instytucje związane z obronnością w Polsce oraz krajach NATO globalnie oraz Armii USA oraz rządu federalnego i stanowych w USA.

Ponadto Emitent w dniu 23 listopada 2021 roku, o czym informował w raporcie bieżącym ESPI nr 33/2021 z dnia 23 listopada 2021 roku, zawarł z Fundacją Akademickie Inkubatory Przedsiębiorczości umowę o współpracy i transferze technologii, na podstawie której Emitentowi zobowiązał się do podjęcia czynności pośrednictwa w przedmiocie pozyskiwania odbiorców technologii optymalizacji bioprocessów oferowanych przez StartUp „Bio Tech Med. Consulting”. Jest to technologia optymalizacji bioprocessów (przyspieszenie rozwoju komórek roślinnych i zwierzęcych), wykorzystującej oddziaływanie molekularne biopolimeru, gdzie technologia ta stanowi innowacyjne narzędzie biotechnologiczne o wykazanym oddziaływaniu na żywą materię, czyli: pojedyncze komórki, bakterie, grzyby, bakteriofagi, linie hodowli tkankowych, biom korzeniowy roślin, biom jelitowy zwierząt, powodując aktywację bioprocessów wzrostu i namnażania. Metoda jest gotowa do zastosowania i komercjalizacji, pozwalając na indywidualny dobór według parametrów inżynierii procesowej.

W dniu 28 grudnia 2021 roku Emitent, o czym informował w raporcie bieżącym ESPI nr 38/2021 z dnia 29 grudnia 2021 roku nabył łącznie 25 udziałów spółki Yoshi Intellectual Property sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie o wartości nominalnej 250 zł stanowiących 49% udziału w kapitale zakładowym Yoshi Intellectual Property sp. z o.o. Wobec powyższego na dzień publikacji niniejszego raportu Yoshi Intellectual Property sp. z o.o. stanowi jednostkę stowarzyszoną Emitenta w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

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

W skład Grupy kapitałowej Emitenta wchodzi następujące jednostki nieobjęte konsolidacją:

- I. Polymertech sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie,
- II. Stabilobaby sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie,
- III. Yoshi Intellectual Property z siedzibą w Chorzowie.

W skład Grupy kapitałowej Emitenta nie wchodzi inne jednostki, tym samym brak jest jednostek podlegających konsolidacji,

I. POLYMERTECH SP. Z O.O.

Firma:	Polymertech spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska

Siedziba:	Chorzów
Adres:	ul. 75 Pułku Piechoty nr 1, 41-500 Chorzów
KRS:	0000649586
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	Emitent posiada 58,25 proc. głosów w spółce Polymertech sp. z o.o.
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	Emitent posiada 58,25 proc. udziałów w spółce Polymertech sp. z o.o.
Przedmiot działalności:	działalność badawczo-rozwojowa w zakresie tworzenie nowych kompozytów ukierunkowanych na zastosowania medyczne.

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

Rachunek zysków i strat, dane w zł		1.01.2021- 31.12.2021	1.10.2021- 31.12.2021	1.01.2020- 31.12.2020	1.10.2020- 31.12.2020
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	52 533,33	0,00	19 700,00	0,00
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	52 533,33	0,00	19 700,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty 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	129 266,60	38 777,49	95 952,66	27 924,95
I.	Amortyzacja	40 680,12	10 170,03	44 280,12	10 170,03
II.	Zużycie materiałów i energii	11 578,62	255,28	999,60	999,60
III.	Usługi obce	15 115,99	2 619,86	20 120,13	7 236,96
IV.	Podatki i opłaty	2 207,19	0,00	1 414,09	64,09
V.	Wynagrodzenia	52 775,00	24 012,00	26 515,00	7 800,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 881,28	1 720,32	1 597,44	1 597,44
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28,40	0,00	1 026,28	56,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata ze sprzedaży (A-B))	-76 733,27	-38 777,49	-76 252,66	-27 924,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne	301,22	0,17	0,65	0,42
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	301,22	0,17	0,65	0,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne	32,35	0,48	1 010,49	836,79
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	32,35	0,48	1 010,49	836,79
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-76 464,40	-38 777,80	-77 262,50	-28 761,32

G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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	67,86	65,86	35,56	0,00
I.	Odsetki	67,86	65,86	35,56	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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)	-76 532,26	-38 843,66	-77 298,06	-28 761,32
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)	-76 532,26	-38 843,66	-77 298,06	-28 761,32

Bilans, dane w zł		Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe	4 669,47	45 349,59
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 999,66	36 999,74
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 999,66	36 999,74
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 669,81	8 349,85
1	Środki trwałe	1 669,81	8 349,85
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
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	88 242,57	31 676,64
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 i usługi	0,00	0,00
II.	Należności	72 588,15	8 103,69
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	72 588,15	8 103,69
III.	Inwestycje krótkoterminowe	15 613,72	23 067,15
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 613,72	23 067,15
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40,70	505,80
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	92 912,04	77 026,23

A.	Kapitał (fundusz) własny	-454 818,27	-378 286,01
I.	Kapitał podstawowy	100 000,00	100 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	100 000,00	100 000,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-578 286,01	-500 987,95
VI.	Zysk (strata) netto	-76 532,26	-77 298,06
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	547 730,31	455 312,24
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	420 000,00	420 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych	420 000,00	420 000,00
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	127 730,31	35 312,24
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	106 913,66	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 816,65	35 312,24
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	92 912,04	77 026,23

II. STABILOBABY SP. Z O.O.

Firma:	Stabilobaby spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
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:

Rachunek zysków i strat, dane w zł		1.01.2021- 31.12.2021	1.10.2021- 31.12.2021	1.01.2020- 31.12.2020	1.10.2020- 31.12.2020
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym od jednostek powiązanych	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.	Koszty 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	3 006,12	3 006,12	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	3 006,12	3 006,12	0,00	0,00
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata ze sprzedaży (A-B))	-3 006,12	-3 006,12	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)	-3 006,12	-3 006,12	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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)	-3 006,12	-3 006,12	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)	-3 006,12	-3 006,12	0,00	0,00

Bilans, dane w zł		Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
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 trwałe	0,00	0,00
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
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 i usługi	0,00	0,00
II.	Należności	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

A.	Kapitał (fundusz) własny	-2 742,19	263,93
I.	Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 736,07	-4 736,07
VI.	Zysk (strata) netto	-3 006,12	0,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 867,12	861,00
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	861,00

1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 006,12	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania 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

III. YOSHI INTELLECTUAL PROPERTY SP. Z O.O.

Firma:	Yoshi Intellectual Property spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
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 proc. głosów w spółce Yoshi Intellectual Property sp. z o.o.
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	Emitent posiada 49 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:

Rachunek zysków i strat, dane w zł	1.01.2021- 31.12.2021	1.10.2021- 31.12.2021	1.01.2020- 31.12.2020	1.10.2020- 31.12.2020
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	35 700,00	0,00	12 800,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	35 700,00	0,00	9 700,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty 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	3 100,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	40 350,32	7 195,00	10 927,72	1 472,50

I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	79,67	0,00
III.	Usługi obce	3 525,13	782,00	5 802,72	1 472,50
IV.	Podatki i opłaty	1 410,19	0,00	2 338,33	0,00
V.	Wynagrodzenia	34 685,00	5 973,00	1 157,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	730,00	440,00	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	1 550,00	0,00
C.	Zysk (strata ze sprzedaży (A-B))	-4 650,32	-7 195,00	1 872,28	-1 472,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,60	0,20	48,35	48,02
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	0,60	0,20	48,35	48,02
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,20	0,00	615,49	615,00
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	0,20	0,00	615,49	615,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 649,92	-7 194,80	1 305,14	-2 039,48
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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	14,08	0,00	0,14	0,00
I.	Odsetki	14,08	0,00	0,14	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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)	-4 664,00	-7 194,80	1 305,00	-2 039,48
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	-780,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-4 664,00	-7 194,80	1 305,00	-1 259,48

Bilans, dane w zł		Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
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 trwałe	0,00	0,00
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
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	38 508,01	36 134,21
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 i usługi	0,00	0,00
II.	Należności	3 269,00	1 077,00
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	3 269,00	1 077,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	30 394,01	30 216,08
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 394,01	30 216,08
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30,00	26,13
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	38 508,01	36 134,21
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 587,79	3 076,21
I.	Kapitał podstawowy	5 100,00	5 100,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 023,79	-3 328,79
VI.	Zysk (strata) netto	-4 664,00	1 305,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 095,80	33 058,00

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	40 095,80	33 058,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	40 095,80	33 058,00
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		38 508,01	36 134,21

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 odstępianie od wyłączenia od konsolidacji wyników finansowych o którym mowa w art. 58 ustawy o rachunkowości.

10. Informacje dotyczące liczby zatrudnionych przez emitenta

Emitent w IV kwartale 2021 roku zatrudniał pracowników. Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu liczba osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na etaty stanowi – 1 osoba.

Marcin Sprawka

Prezes Zarządu