

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.2.4.2.5.7.3.3.1.1.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.3.8.0.5.8.8.</u>	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		13-05-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy YOSHI INNOVATION S.A.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	CHORZÓW
Gmina	CHORZÓW	Miejscowość	CHORZÓW
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	CHORZÓW		Gmina
Ulica	75 PUŁKU PIECHOTY		Nr domu
Miejscowość	CHORZÓW		Nr lokalu
	Kod pocztowy	41-500	
	Poczta	CHORZÓW	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 7 4 9 0 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ PROFESJONALNA, NAUKOWA I TECHNICZNA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową poczynając od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10 000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe niewielkiej wartości nie przekraczającej 3 500 zł mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznacznej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10 000 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie wyceny inwestycji finansowych

- udziały i akcje w podmiotach podpożyczonych dla których istnieje aktywny rynek w wartości rynkowej przez kapitał z aktualizacji wyceny

- udziały i akcje w podmiotach dla którego nie ma aktywnego rynku w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości

- udziały i akcje w pozostałych podmiotach zgodnie z zasadmi rozporządzenia MF o instrumentach finansowych

W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty obcej (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług dana jednostka korzystała.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice muszą być wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

Pozostałość walut obcych w kasie na dzień bilansowy (na koniec roku), na który sporządza się bilans przelicza się według średniego kursu na ten dzień, ustalonego przez Prezesa NBP. Różnicę wartościową wynikającą ze zmiany kursu waluty wyrażoną w złotych, odnosi się:

dodatnią na konto „Pozostałe

przychody finansowe”, a ujemną na konto „Pozostałe koszty finansowe”.

Przychody i rozchody walut obcych ustala się w wartości wynikającej z ich każdorazowo

obowiązujących kursów:

- zakupu - stosowanych do sprzedaży walut (np. za dostawy lub usługi wykonywane dla kontrahentów zagranicznych oraz odsprzedaży dewiz bankowi),

- sprzedaży - stosowanych przy zakupie walut w banku, np. na import

Różnice kursowe powstałe na skutek stosowania różnej wysokości kursów dla obliczenia wpływów i rozchodów określonych środków pieniężnych bankowych w walutach obcych, jak też w związku z zastosowaniem kursu obowiązującego w dniu kończącym rok obrotowy, zalicza się:

- ujemne - do pozostałych kosztów finansowych,

- dodatnie - od środków pieniężnych do przychodów finansowych.

W zakresie ewidencji kredytów bankowych

Kredyty bankowe w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej oraz wartości przeliczonej na złote polskie wg kursu ustalonego dla danej waluty obcej przez bank, z którego usług korzystała dana jednostka. Jeżeli w dniu kończącym rok obrotowy średni kurs walut obcych różni się od kursu przyjętego przy ustalaniu kredytu bankowego, wartość stanu kredytów ustala się wg kursu średniego w dniu kończącym rok obrotowy ustalonego przez Prezesa NBP.

Jeżeli kurs walut obcych dla gotówki i pieniędzy ulokowanych na rachunkach bankowych i kredytów bankowych na koniec roku obrotowego różni się od kursu przyjętego przy ustalaniu wartości środków pieniężnych i kredytów bankowych, ich wartość przelicza się według średniego kursu ustalonego na dzień kończący rok obrotowy przez Prezesa NBP.

Wyjątek od tej zasady stanowi gotówka w walutach obcych znajdująca się w kantorach, której wartość ewidencyjna na dzień bilansowy w złotych polskich nie jest wyższa od obowiązującego na ten dzień średniego kursu.

Natomiast różnice kursowe dla kredytów spłaconych w ciągu roku ustala się na dzień wygaśnięcia zobowiązań z tytułu kredytu.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, winny być przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Na ostatni dzień roku obrotowego pozostałość nie zużytych materiałów podlega spisaniu i wycenie wg cen sprzedaży netto.

Wycenioną pozostałością materiałów zwiększa się wartość zapasów i zmniejsza zużycie materiałów.

Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wartość stanu ustala się na podstawie weryfikacji stanu magazynowego drogą spisu z natury na koniec każdego miesiąca. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. W ciągu roku różnice powstałe przy inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych

towarów i materiałów.

Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na

koniec roku obrotowego.

Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

YOSHI INNOVATION S.A.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	31 801 913,20	35 540 934,01	A	Kapitał (fundusz) własny	30 395 991,85	34 365 923,83
I	Wartości niematerialne i prawne	11 862 602,81	15 816 803,75	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 213 500,00	2 213 500,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	21 002 372,90	21 002 372,90
2	Wartość firmy	11 862 602,81	15 816 803,75		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	18 990 131,00	18 990 131,00
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	25 209,66	46 356,53	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	18 216 507,60	18 216 507,60
1	Środki trwałe	25 209,66	46 356,53		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	8 321,71	24 965,12				
e)	inne środki trwałe	16 887,95	21 391,41				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 066 456,67	-2 665 045,18
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	631,63	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	631,63	631,63				
IV	Inwestycje długoterminowe	19 884 757,60	19 663 457,60	VI	Zysk (strata) netto	-3 969 931,98	-4 401 411,49
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 292 871,02	1 691 318,31
3	Długoterminowe aktywa finansowe	19 884 757,60	19 663 457,60	I	Rezerwy na zobowiązania	28 681,00	9 252,00
a)	w jednostkach powiązanych	19 882 257,60	19 663 457,60	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	681,00	252,00
	– udziały lub akcje	19 882 257,60	19 663 457,60	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28 000,00	9 000,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	28 000,00	9 000,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 500,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	2 500,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	12 807,42	797 203,45
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	12 807,42	797 203,45
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	776 903,69
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	12 807,42	20 299,76
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 711,50	13 684,50	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 235 032,60	884 862,86
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 336,00	10 954,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 058 246,13	629 611,88
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 375,50	2 730,50	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 991,30	149 611,88
B	Aktywa obrotowe	886 949,67	516 308,13		– do 12 miesięcy	2 991,30	149 611,88
I	Zapasy	2 549,60	3 408,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	1 055 254,83	480 000,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	2 549,60	3 408,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	403 010,73	285 265,76	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	1 222,50	37 918,59	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 176 786,47	255 250,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 222,50	9 840,00	a)	kredyty i pożyczki	180 534,49	0,00
	– do 12 miesięcy	1 222,50	9 840,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	7 125,50	6 695,53
b)	inne	0,00	28 078,59	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	71 044,65	125 031,17
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	71 044,65	125 031,17

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 764,89	42 853,02
3	Należności od pozostałych jednostek	401 788,23	247 347,17	h)	z tytułu wynagrodzeń	61 060,88	43 400,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	136 788,23	230 832,96	i)	inne	806 256,06	37 271,26
	– do 12 miesięcy	136 788,23	230 832,96	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	16 350,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	9 768,45	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	265 000,00	6 745,76	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 350,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	377 442,45	142 676,25		– krótkoterminowe	16 350,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	377 442,45	142 676,25				
a)	w jednostkach powiązanych	184 530,43	37 135,40				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	184 530,43	37 135,40				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	50 367,76	2 499,82				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	50 367,76	2 499,82				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	142 544,26	103 041,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	142 544,26	103 041,03				
	– 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	103 946,89	84 958,12				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	32 688 862,87	36 057 242,14		PASYWA razem (suma poz. A i B)	32 688 862,87	36 057 242,14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

YOSHI INNOVATION S.A.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 083 937,25	738 749,82
	– od jednostek powiązanych	90 158,17	27 047,81
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 040 612,47	479 559,23
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	43 324,78	259 190,59
B	Koszty działalności operacyjnej	966 598,81	1 182 889,73
I	Amortyzacja	21 146,87	60 248,97
II	Zużycie materiałów i energii	45 190,32	36 427,49
III	Usługi obce	361 748,79	510 042,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:	17 194,31	9 038,99
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	401 606,49	276 438,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	45 202,49	28 640,79
	– emerytalne	22 077,09	13 056,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 332,72	38 566,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 176,82	223 485,74
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	117 338,44	-444 139,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	23 295,12	134 220,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	65 040,65
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	23 295,12	69 179,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 014 279,84	4 013 826,70
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4 014 279,84	4 013 826,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 873 646,28	-4 323 746,16
G	Przychody finansowe	15 014,21	2 808,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	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:	15 014,21	2 808,97
	– od jednostek powiązanych	1 530,43	2 808,97
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	125 252,91	91 176,30
I	Odsetki, w tym:	71 031,41	88 257,66
	– dla jednostek powiązanych	10 254,83	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	53 700,00	2 603,50
IV	Inne	521,50	315,14
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-3 983 884,98	-4 412 113,49
J	Podatek dochodowy	-13 953,00	-10 702,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-3 969 931,98	-4 401 411,49

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	34 365 923,83	20 550 827,72
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	34 365 923,83	20 550 827,72
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 213 500,00	2 213 500,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 213 500,00	2 213 500,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21 002 372,90	21 002 372,90
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	21 002 372,90	21 002 372,90
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	18 216 507,60	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	18 216 507,60
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	18 216 507,60
	- ..	0,00	18 216 507,60
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	18 216 507,60	18 216 507,60

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ..	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 066 456,67	-2 665 045,18
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 066 456,67	2 665 045,18
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 066 456,67	2 665 045,18
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 066 456,67	2 665 045,18
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 066 456,67	-2 665 045,18
6.	Wynik netto	-3 969 931,98	-4 401 411,49
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	3 969 931,98	4 401 411,49
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	30 395 991,85	34 365 923,83
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	30 395 991,85	34 365 923,83

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

YOSHI INNOVATION

S.A.

sporządzony za okres

01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-3 969 931,98	-4 401 411,49
II.	Korekty razem	3 778 906,33	3 860 181,93
1.	Amortyzacja	21 146,87	60 248,97
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	71 031,41	88 257,66
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	19 429,00	9 252,00
6.	Zmiana stanu zapasów	858,40	-3 408,00
7.	Zmiana stanu należności	-117 744,97	-102 713,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-206 049,55	-118 900,84
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-17 665,77	-26 755,08
10.	Inne korekty	4 007 900,94	3 954 200,94
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-191 025,65	-541 229,56
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	104 794,53
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	104 794,53
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	104 794,53
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	104 794,53
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	468 000,00	28 017,28
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	22 517,28
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	468 000,00	5 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	458 000,00	5 500,00
	b) w pozostałych jednostkach	10 000,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	10 000,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-468 000,00	76 777,25
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 365 000,00	304 903,69
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	800 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	565 000,00	304 903,69
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	666 471,12	166 645,90
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	620 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7 062,37	78 388,24
8.	Odsetki	39 408,75	88 257,66
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	698 528,88	138 257,79
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	39 503,23	-326 194,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	39 503,23	-326 194,52
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	103 041,03	429 235,55
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	142 544,26	103 041,03
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniając wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 983 884,98									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00									

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	4 762,79		4 762,79					0,00		
Pozostałe*)	4 762.79		4 762.79							

[illegible]

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 059 433,71		4 059 433,71							
Amortyzacja wartości firmy	3 954 200,94		3 954 200,94	16	11	48				
Amortyzacja od środków trwałych używanych na podstawie leasingu operacyjnego	16 643,41		16 643,41	17b	1					
Odpisy aktualizujące aktywa	53 700,00		53 700,00	16	1					
Eksploatacja samochodu 25%	9 182,48		9 182,48	16	1	51				
Odsetki budżetowe	336,42		336,42	16	1	21				
Koszty bez FV	16 681,23		16 681,23	16	1					
Pozostałe*)	8 689,23		8 689,23							

[illegible]

[illegible]

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2023

Sprawozdanie finansowe YOSHI Innovation Spółka Akcyjna
01.01.2023-31.12.2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wyjaśnienia do bilansu:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia **Nota nr 1 Tabela zmian w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych** oraz **Nota nr 2 Tabela zmian wartości inwestycji długoterminowych** oraz pkt.8 niniejszego dokumentu.

1.2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka użytkuje cztery samochody osobowe na podstawie umów leasingu o łącznej wartości 338.123,58 zł oraz lokal użytkowy, w którym znajduje się siedziba spółki. Wartość miesięczna czynszu 6.482,25 zł brutto.

1.3. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Lp.	Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba akcji/udziałów
1. Udziały		
długoterminowe	19 884 757,60	65 726 136
- od jednostek powiązanych	19 882 257,60	65 726 061
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 500,00	75
- od pozostałych jednostek		
krótkoterminowe	0,00	0
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek		

1.4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Należności z tyt. dostaw i usług	38 565,00	37 053,75	0,00	75 618,75
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Udzielone pożyczki w pozostałych jednostkach	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
Pozostałe należności	881,43	3 006,12	0,00	3 887,55
Razem	41 446,43	40 059,87	0,00	81 506,30

1.5. Dane o strukturze akcjonariatu na dzień 31.12.2023

Lp	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (w sztukach)	Udział w kapitale podstawowym (w %)	Liczba głosów (w sztukach)	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
1	Kubera Damian	6 764 554	30,56%	6 764 554	30,56%
2	Sprawka Marcin	5 260 739	23,77%	5 260 739	23,77%
3	Przyłęcki Fundacja Rodzinna	1 400 000	6,32%	1 400 000	6,32%
4	Pozostali	8 709 707	39,35%	8 709 707	39,35%
	Razem	22 135 000	100,00%	22 135 000	100,00%

Zarząd Yoshi Innovation S.A. poinformował, iż w dniu 29 marca 2023 r., na podstawie upoważnienia zawartego w §9 ust. 1 oraz ust. 4 Statutu Emitenta, podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego poprzez emisję akcji serii F w trybie subskrypcji prywatnej, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki.

Kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych), tj. z kwoty 2.213.500,00 zł (dwa miliony dwieście trzynaście tysięcy pięćset złotych) do kwoty 2.313.500,00 zł (dwa miliony trzysta trzynaście tysięcy pięćset złotych). Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nastąpi w drodze emisji 1.000.000 (jednego miliona) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Akcje serii F zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi, wniesionymi przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Zarząd Spółki przekazał informację, że o zakończeniu subskrypcji akcji serii F oraz zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego oraz zmian w Statucie poinformuje w odrębnych raportach bieżących.

22 listopada 2023 roku w raporcie bieżącym ESPI numer 27/2023 Emitent poinformował o niedojściu do skutku emisji serii F i uchyleniu powyższej uchwały.

Zarząd Spółki ponownie w dniu 23 listopada 2023 roku, na podstawie upoważnienia zawartego w §9 Statutu Emitenta, podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii F w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości oraz ubiegania się o wprowadzenia akcji zwykłych na okaziciela serii F do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki („Uchwała”).

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nastąpi poprzez emisję nie więcej 1.500.000 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda akcja („akcje serii F”).

Zgodnie z §9 ust. 1 i 4 Statutu Spółki, na mocy uchwały Zarządu Spółki, za zgodą Rady Nadzorczej Spółki dotychczasowi akcjonariusze zostali pozbawieni w całości prawa poboru Akcji Serii F.

Akcje Serii F zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi, wniesionymi przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Cena emisyjna Akcji Serii F została ustalona na 1,00 zł (jeden złotych i zero groszy).

1.6. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata roku bieżącego zostanie pokryta z zysków lat następnych.

1.7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek odroczony	252,00	429,00	0,00	0,00	681,00
Rezerwa na badanie sprawozdań finansowych	9 000,00	28 000,00	9 000,00	0,00	28 000,00
RAZEM	9 252,00	28 429,00	9 000,00	0,00	28 681,00

1.8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Okres spłaty zobowiązania	Wartość
1.	do 1 roku	0,00
2.	powyżej 1 roku do 3 lat	12 807,42
3.	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
4.	powyżej 5 lat	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe		12 807,42

Zobowiązanie powyżej 1 roku w kwocie 12 807,42 zł dotyczy umowy leasingowej nr 9872362-1421-30354 na samochód osobowy Skoda Fabia – termin spłaty listopad 2025.

1.9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

	2023	2022
1 Rozliczenia międzyokresowe AKTYWÓW		
a) długoterminowe	28 711,50	13 684,50
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 336,00	10 954,00
inne	3 375,50	2 730,50
b) krótkoterminowe	103 946,89	84 958,12
jednorazowe	327,23	100,94
polisy	12 031,18	14 936,22
pozostałe	3 145,67	17 461,86

koszty prac rozwojowych	88 442,81	52 459,10
-------------------------	-----------	-----------

Obliczenie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego

Ustalenie aktywów na odroczonego podatek dochodowy	rok bieżący	rok poprzedni
Rezerwa na badanie sprawozdań finansowych	28 000,00	9 000
Odpis na należności	40 940,30	880
Naliczone lecz niezapłacone odsetki	101 288,14	64 903
Niewypłacone wynagrodzenia	46 402,55	36 669
Nieopłacony ZUS od wynagrodzeń	8 588,28	7 677
odpis na aktywa finansowe	56 302,50	2 603
Razem podstawa	281 522	121 732
Aktywa na podatek odroczone wg stawki 9%	25 336	10 954

	2023	2022
1 Rozliczenia międzyokresowe PASYWÓW		
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	16 350,00	0,00
Przychody przyszłych okresów – otrzymana zaliczka na poczet wykonania usługi	16 350,00	0,00

- 1.10. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Podział zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (umowa leasingowa nr 9872362-1421-30354 na samochód osobowy Skoda Fabia) wykazanych w bilansie przedstawia się następująco:

- a) część krótkoterminowa: 7 125,50 zł,
- b) część długoterminowa: 12 807,42 zł.

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie dotyczy

- 1.12. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: 0,00 zł

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

- 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rodzaje działalności	Sprzedaż ogółem	w tym export
1. Wyrobów	0,00	0,00
2. Usług	1 040 612,47	0,00
3. Towarów	43 324,78	0,00
4. Materiałów	0,00	0,00

Razem	1 083 937,25	0,00
-------	--------------	------

2.2. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Na dzień 31.12.2023 roku spółka wykazała koszty prac rozwojowych w wysokości:

- 85 473,40 zł - projekt HYPERBARY
- 2 390,17 zł – projekt TransDermo

2.3. Wysokość i wyjaśnienie niedokonywania odpisów aktywów trwałych.

Podstawy szacunków Zarządu związane z brakiem potrzeby wprowadzania odpisów aktualizujących głównych pozycji majątkowych jednostki

2.3.1 Wartość firmy

Spółka Yoshi Innovation SA jest kontynuatorem spółki Yoshi SA, która prowadziła swoją działalność w latach 2011-2020. W roku 2020 100% akcji Yoshi SA zostało sprzedane notowanej na giełdzie spółce ACREBIT SA, która następnie została przekształcona w spółkę Yoshi Innovation SA. Połączenie nastąpiło metodą nabycia.

W wyniku połączenia powstała wartość firmy w wysokości 19,7 mln PLN z 5 letnim okresem amortyzacji.

Cena przejęcia	20 015 000,00
Wartość godziwa aktywów netto spółki przejętej na dzień połączenia	243 995,31
Wartość firmy (ujemna wartość firmy)	19 771 004,69

Na wartość firmy składała się wycena spółki Yoshi SA, która w swoim portfelu posiada m.in. następujące projekty technologiczne:

- projekt Phantomskin – w pełni zrealizowany projekt związany z nauką technik tamowania masowych krwotoków,
- projekt Hyperbary – blisko zakończenia projekt związany z sprzedażą komór hiperbarycznych i kolumn terapeutycznych,
- projekt Combat scanner – to opracowywane obecnie rozwiązanie służące do skanowania ran,
- projekt Skalpel Plazmowy – polega na wprowadzeniu na rynek innowacyjnego bezprzewodowego noża plazmowego działającego w oparciu o kontrolowaną, celowaną emisję wiązki plazm,
- projekt Phantom Body – polega na wprowadzeniu na rynek zaawansowanej maty stabilograficznej, która pozwala rejestrować wszelkie ruchy i siły nacisku niemowlaka,
- projekt Transdermo – polega na wprowadzeniu na rynek systemu podawania leków przez skórę

Jednak wartość Yoshi SA była zasadniczo determinowana przez potencjał jej flagowego produktu, tj. urządzenia Hyperbary, które aktualnie podlega procesowi badań certyfikacyjnych i certyfikacji medycznej.

Zarząd Spółki w 2023r. zlecił zaaktualizowanie wartości godziwej Spółki w ramach testu na utratę wartości aktywów trwałych, o których mowa w tym punkcie. Wartość została

oszacowana na poziomie 33 mln PLN – jako wiarygodna przyjęto wartość mieszaną określoną metoda szwajcarską, to znaczy 2/3 wartości dochodowej i 1/3 wartości majątkowej. Wycena oparta na metodzie dochodowej koncentruje się głównie na przyszłych prognozach sprzedaży jednego ośrodka (urządzenia Hyperbary), co stanowi istotną część analizy wyceny. Wartość pozostałych aspektów działalności firmy, jakkolwiek istniejących, jest marginalizowana w kontekście tej wyceny.

Wartość firmy na dzień 31.12.2023 wynosi 11,9 mln PLN i na podstawie niezależnej wyceny Zarząd nie widzi podstaw do odpisu aktualizującego wartość Wartości Firmy.

2.3.2 Ocena wartości godziwej głównych składników inwestycyjnych

Udziały w spółce LAUREN PESO POLSKA Spółka Akcyjna

kurs akcji Lauren Peso Polska SA z dnia 31.12.2023	0,0738
ilość posiadanych akcji	65.720.561
wartość rynkowa wg kursu	4 850 177,40
wartość księgowa	18 401 757,60

Zarząd spółki klasyfikuje posiadane udziały w spółce jako inwestycję długoterminową i przyjął stanowisko, że pomimo niskiej wartości rynkowej, nie zachodzą przesłanki do trwałej utraty wartości, gdyż spółka LAUREN PESO POLSKA SA (która w roku 2023 połączyła się z spółką Polymertech Sp. z o.o.) realizuje i będzie realizowała innowacyjne projekty technologiczne w zakresie kompozytów dedykowanych dla medycyny i szeroko pojętej branży produkcji żywności. Przeprowadzone badania oraz analizy wykazują brak znaczącej konkurencji w wymienionym zakresie, a w świetle dyrektyw unijnych, wysokie zapotrzebowanie na tego typu rozwiązania. W chwili obecnej spółka dysponuje technologią oraz możliwościami produkcyjnymi w zakresie produkcji granulatu, filamentu, folii oraz gąbki, opartej o poliwęglany z wkładem gwarantującym im bakteriostatyczność. Uzyskane wyniki badań wykazały, że materiały te (w przypadku niektórych szczepów bakterii), charakteryzują się nie tylko bakteriostatycznością, ale także bakteriobójczością, co świadczy o tym, że obrana droga rozwoju, jest słuszna i może zagwarantować wysoki poziom wartości spółki w momencie komercjalizacji tychże rozwiązań.

Wartość godziwą wszystkich udziałów w Spółce Polymertech na dzień połączenia z spółką LAUREN PESO Polska SA oszacowano na 42 mln PLN – wartość przedsiębiorstwa określona metoda niemiecką, to znaczy 1/2 wartości dochodowej i 1/2 wartości majątkowej.

Lp.	Rodzaj wartości	Wielkość (w tys.PLN)	Waga
1	Wartość określana metodą dochodową	70.173	0,5
2	Wartość określona metodą aktywów netto	14.025	0,5
-	Średnia ważona	42.099	-

Na wartość Spółki określoną metodą aktywów netto składają się:

- Patent – wytwarzanie poliuretan – wartość 5.996 tys. PLN
- Patent – modyfikacja poliestry – wartość 5.996 tys. PLN
- Patent – modyfikacja poliestry stosowane w druku przestrzennym – wartość 2.393 tys. PLN
- Drukarka 3D Urbicum MX – wartość 10,5 tys. PLN
- Wirówka laboratoryjna – wartość 5 tys. PLN
- Wyparka rotacyjna – wartość 16,9 tys. PLN

Zarząd spółki prowadzi w chwili obecnej szeroko zakrojone rozmowy z producentami i podwykonawcami, które zmierzają do szerokiego rozpowszechnienia tych innowacyjnych materiałów.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

2.6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Treść	01.01.2023-31.12.2023		
	Łącznie	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 983 884,98	0,00	-3 983 884,98
w tym zysk/ strata z zysków kapitałowych (wpisujemy wyliczoną kwotę z ksiąg)	0,00	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	4 762,79	0,00	4 762,79
Naliczone lecz nie zapłacone odsetki od pożyczek	4 762,79		4 762,79
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 059 433,71	0,00	4 059 433,71
Odsetki budżetowe	336,42		336,42
Koszty bez dokumentów	16 681,23		16 681,23
Eksplotacja samochodu 25%	9 182,48		9 182,48
Amortyzacja od środków trwałych używanych na podstawie leasingu operacyjnego	16 643,41		16 643,41
Amortyzacja wartości firmy	3 954 200,94		3 954 200,94
Odpisy aktualizujące aktywa	53 700,00		53 700,00
Pozostałe	8 689,23		8 689,23
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	159 436,15	0,00	159 436,15
Odpis na należności	40 059,87	0,00	40 059,87
Rezerwa na badanie	28 000,00		28 000,00
Niewypłacone wynagrodzenia	46 402,55		46 402,55
Nieopłacony ZUS od wynagrodzeń	8 588,28		8 588,28
Naliczone lecz niezapłacone odsetki	36 385,45		36 385,45
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku	51 410,27	0,00	51 410,27

bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:			
Niewypłacone wynagrodzenia	36 670,34		36 670,34
Nieopłacony ZUS od wynagrodzeń	7 677,56		7 677,56
Raty leasingowe	7 062,37		7 062,37
Dochód/strata łączny	178 811,82	0,00	178 811,82
H. Strata z lat ubiegłych	178 811,82	0,00	178 811,82
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: zwiększające (+), Zmniejszające (-)	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00

3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

3.1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Zmiana bilansowa środków pieniężnych wynosi 39 503,26 zł. Struktura środków pieniężnych będących w posiadaniu jednostki na dzień bilansowy w porównaniu do poprzedniego okresu przedstawia się następująco:

Struktura środków pieniężnych	Rok bieżący	Rok poprzedni	Kwota
Rachunek VAT	0,00	13 665,18	-13 665,18
Rachunek bieżący	137 189,16	75 531,37	61 657,79
Kasa	5 355,10	13 844,48	-8 489,38
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE	142 544,26	103 041,03	39 503,23

3.2. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone metodą pośrednią.

3.3. Pozycja „Inne korekty” w przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej dotyczy:

- amortyzacja wartości firmy – 3 954 200,94
- odpis na aktywa finansowe (udziały w spółce) – 53 700,00

4. Informacje o:

4.1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

4.1.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	3,38 etatu
Razem	3,38 etatu

4.2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Członkowie organów	Wynagrodzenie obciążające	
	Koszty	Zysk (tantiemy)
Zarządzających	136 400,04	0,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00

4.3. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Spółka w okresie sprawozdawczym nie udzielała żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

4.3. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Rok bieżący
Badanie ustawowe sprawozdań finansowych	28 000,00

5. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

5.1 Spółka jest zwolniona ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

5.2 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa	Adres	Udział w kapitale zakładowym
STABILOBABY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	02-796 Warszawa, ul. Migdałowa 4	100,00%
WOUNDSCANNING Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	41-500 Chorzów, ul. 75 Pułku Piechoty 1	100,00%

STABILOBABY Prosta Spółka Akcyjna	41-500 Chorzów, ul. 75 Pułku Piechoty 1	100,00%
PHANTOMBODY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	41-500 Chorzów, ul. 75 Pułku Piechoty 1	74,63%
MIKROVOLT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	53-125 Wrocław, ul. Al. Kasztanowa 3a-5	30,00%
LAUREN PESO POLSKA SA	41-500 Chorzów, ul. 75 Pułku Piechoty 1	28,24%

5.3 Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym przedstawia **NOTA nr 3 wskaźniki ekonomiczno-finansowe; NOTA nr 4 transakcje z jednostkami powiązanymi**

6. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania za okres, w którym to połączenie nastąpiło.

Nie dotyczy

7. Nie występują istotne zagrożenia dla kontynuowania działalności.

8. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Spółka w roku 2023 zmieniła sposób prezentacji amortyzacji wartości firmy - zgodnie z art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości odpisów amortyzacyjnych tej wartości dokonuje się metodą liniową nie dłużej niż pięć lat i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zmiany w Bilansie otwarcia

31.12.2022	Przed korektą	Korekta	Po korekcie
RZIS			
Amortyzacja	4 014 449,91	-3 954 200,94	60 248,97
Pozostałe koszty operacyjne	59 625,76	3 954 200,94	4 013 826,70
Rachunek przepływów pieniężnych			
Amortyzacja	4 014 449,91	-3 954 200,94	60 248,97
Inne korekty	0,00	3 954 200,94	3 954 200,94

9. Dodatkowe informacje

9.1 Istotne czynniki ryzyka oraz ich przeciwdziałanie

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Uregulowania prawne nie są w Polsce stabilne – ulegają częstym zmianom. Przepisy dotyczące prowadzenia przez Emitenta działalności gospodarczej, które są często

nowelizowane to, przede wszystkim: Kodeks spółek handlowych, Ustawa o rachunkowości oraz Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych. Istnieją przypadki, że wymienione ustawy nie posiadają jednoznacznej interpretacji, z czego wynika dodatkowe ryzyko negatywnego wpływu na działalność i plany rozwojowe Spółki w momencie odmiennej interpretacji wybranych przepisów przez Emitenta i organy podatkowe. Konieczność poniesienia nieplanowanych wydatków powoduje ryzyko istotnego wpływu na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i perspektywy rozwoju.

Ryzyko niestabilnego otoczenia prawnego sektora MedTech

Sektor MedTech, w którym działa Emitent podlega nieustannym zmianom, związanym z ciągłymi zmianami i rozwojem technologii. Odpowiednim zmianom podlega też prawo regulujące działalność w obszarze MedTech a zwłaszcza prawo certyfikacji wyrobów medycznych. Przy jednoczesnej niskiej jakości prac legislacyjnych w Polsce, istotnym ryzykiem dla dynamiki i rozwoju działalności Emitenta mogą być szybkie i nieprzemyślane zmiany w przepisach regulujących działalność w obszarze MedTech. Może to wpływać na bieżącą działalność i rynkową pozycję Emitenta, szczególnie w skutek niejasności, co do uwarunkowań prawnych, a także poprzez generowanie znaczących kosztów w celu dostosowania się do nowo wprowadzanych regulacji. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych dla sektora MedTech przepisów prawnych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię Emitenta do występujących zmian.

Ryzyko niestabilnego otoczenia prawnego sektora DefenceTech

Sektor DefenceTech, w którym działa Emitent podlega nieustannym zmianom, związanym z ciągłymi zmianami i rozwojem technologii. Odpowiednim zmianom podlega też prawo regulujące działalność w obszarze DefenceTech. Przy jednoczesnej niskiej jakości prac legislacyjnych w Polsce, istotnym ryzykiem dla dynamiki i rozwoju działalności Emitenta mogą być szybkie i nieprzemyślane zmiany w przepisach regulujących działalność w obszarze DefenceTech. Może to wpływać na bieżącą działalność i rynkową pozycję Emitenta, szczególnie w skutek niejasności, co do uwarunkowań prawnych, a także poprzez generowanie znaczących kosztów w celu dostosowania się do nowo wprowadzanych regulacji. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych dla sektora DefenceTech przepisów prawnych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię Emitenta do występujących zmian.

Ryzyko zmian przepisów międzynarodowych

Sektor MedTech i DefenceTech jest jednym z kluczowych sektorów gospodarki nie tylko krajowej, ale także europejskiej, co powoduje, iż przepisy Wspólnoty Europejskiej w znacznym stopniu regulują funkcjonowanie branży MedTech i DefenceTech. To z kolei powoduje, że polskie regulacje prawne są w znacznej mierze odzwierciedleniem przepisów europejskich, co niesie ze sobą element niepewności, co do zmian w tych przepisach i konieczność monitorowania aktualnego stanu prawnego jak również tendencji rozwojowych europejskich regulacji prawnych. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych z punktu widzenia Emitenta przepisów prawa europejskiego i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię Emitenta do występujących zmian.

Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w sektorze MedTech i DefenceTech

Działalność Emitenta prowadzona w roku 2023 była oparta o transfer i komercjalizację innowacyjnych technologii medycznych i obronnych. Model biznesowy stosowany w tego

rodzaju działalności opiera się na licencjonowaniu rozwiązań technologicznych bądź ich wytwarzaniu w ramach zespołu interdyscyplinarnego. Istotną charakterystyką branży MedTech i DefenceTech, w której działa Emitent, jest szybkość zachodzących zmian technologicznych, które mają swoje bezpośrednie przełożenie na „żywość” produktów i usług oferowanych na rynku. Tempo tych procesów oraz ich zakres powoduje, iż Emitent, aby zachować swoją pozycję rynkową zmuszony jest do stałej obserwacji rynku pod względem pojawiania się coraz nowszych produktów i usług oraz do stałej obserwacji zaplecza technologicznego branży, które wpływać będzie na kierunek rozwoju branży. Opisana płynność i dynamika branż niesie ze sobą ryzyko ponoszenia znacznych kosztów związanych z koniecznością obserwacji rynku, najnowszych produktów i usług jak również najnowszych technologii.

Ryzyko konieczności ponoszenia znaczących nakładów inwestycyjnych

Intensywny rozwój branży MedTech i DefenceTech wymaga dla utrzymywania oraz powiększania poziomu sprzedaży dokonywania znaczących inwestycji. Jest to związane z charakterystyką branży, dla której właściwe są szybkie zmiany technologiczne oraz ostra walka konkurencyjna. Te zjawiska niosą ze sobą ryzyko konieczności ponoszenia znaczących nakładów inwestycyjnych w stosunkowo krótkim okresie czasu.

Ryzyko związane z tworzeniem nowych usług i produktów oraz pozyskiwaniem nowych kontraktów

Emitent zamierza ciągle ulepszać oferowane usługi i produkty, jak i dodawać nowe, w tym w segmentach, w których dotąd nie zgromadził znacznego doświadczenia lub które są w początkowej fazie rozwoju. Poszerzanie bazy klientów wymaga m.in. wyprzedzania działań konkurencji oraz skutecznego zaspokajania rosnących potrzeb klientów. Wprowadzanie nowatorskich usług wiąże się ze znacznymi kosztami, ponoszonymi na opracowanie ich koncepcji, wypracowanie, testowanie oraz reklamę. Nie można wykluczyć przypadku, w którym nowatorskie, nowowprowadzone przez Emitenta usługi i produkty przyniosą słabsze niż oczekiwane rezultaty ekonomiczne.

Ryzyko konkurencji

Emitent spotyka się z konkurencją na rynku, a działalność podmiotów konkurencyjnych może spowodować pewne ryzyko dla Emitenta. Istotną konkurencją dla Emitenta są firmy o charakterze funduszy inwestycyjnych ukierunkowane na zadany obszar, tak jak Emitent. Przy czym tego typu działalność nie występuje w branży DefenceTech. Dla zapewnienia sobie ochrony przed niekorzystnymi skutkami działania otoczenia konkurencyjnego Emitent podjął skupił się na wyspecjalizowaniu się w wybranych branżach – w szczególności w walce z trudno gojącymi się ranami, neuro-motoryką dzieci, trenażerami medycznymi oraz inżynierią wojskową i w tym obszarze spółka wypracowała istotną przewagę konkurencyjną, pozwalającą na skuteczne rywalizowanie o zlecenia nawet z bardzo istotnymi konkurentami. Dodatkowo, dzięki włączeniu w struktury grupy kancelarii rzeczników patentowych, spółka znacząco ogranicza ryzyko związane z naruszeniem praw własności intelektualnej.

Ryzyko niepowodzenia strategii rozwoju Emitenta (ryzyko nie osiągnięcia celów strategicznych)

Z uwagi na fakt, że Emitent działa na rynku, który nie ma długiej historii i jest w dużym stopniu obciążony ryzykiem zmienności i nieprzewidywalności, Emitent narażony jest na ryzyko związane z nietrafnością przyjętych założeń strategicznych dotyczących m.in. rozwijanych usług i produktów oraz przyszłego zapotrzebowania na nie ze strony klientów.

Powyższe wpływa także na ryzyko niezrealizowania możliwych do osiągnięcia przychodów i wyników finansowych.

Ryzyko związane z zerwaniem łańcuchów dostaw

Działalność Emitenta opiera się na tworzeniu innowacyjnych rozwiązań w zakresie medycyny i obronności. Wiąże się z to z typowym ryzykiem związanym z przerwaniem łańcucha dostaw komponentów koniecznych do budowy urządzeń.

Emitent stara się stosować wszelkie dostępne systemy ochrony i dywersyfikację łańcucha zamówień poprzez różnych dostawców i różne środki transportu.

Ryzyko związane z płynnością obrotu oraz przyszłym kursem akcji.

Na zachowania inwestorów mają wpływ rozmaite czynniki, także niezwiązane bezpośrednio z sytuacją finansową Emitenta, takie jak sytuacja na rynkach światowych oraz sytuacja makroekonomiczna Polski. Płynność akcji, a także kurs instrumentów finansowych notowanych na NewConnect zależy od ilości oraz wielkości zleceń kupna/sprzedaży składanych przez inwestorów. Ponieważ Emitent nie jest w stanie przewidzieć poziomu podaży i popytu emitowanych przez siebie instrumentów finansowych, dlatego nie ma pewności, że osoba posiadająca wprowadzane do Alternatywnego Systemu Obrotu Akcje będzie mogła je zbyć w dowolnym terminie i po satysfakcjonującej cenie.

Ryzyko zawieszenia notowań akcji Emitenta na rynku NewConnect.

GPW może zawiesić obrót instrumentami finansowymi Emitenta na okres do trzech miesięcy w przypadku, gdy:

- a) Emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- b) wymaga tego bezpieczeństwo i interes uczestników obrotu, lub
- c) na wniosek Emitenta.

Ponadto zgodnie z § 16 Regulaminu ASO, jeżeli Emitent nie wykonuje obowiązków określonych w Rozdziale V Regulaminu ASO, do których należą m.in.:

- obowiązek przestrzegania zasad i przepisów obowiązujących w systemie (par. 14 Regulaminu ASO),
- obowiązek niezwłocznego informowania GPW o planach związanych z emitowaniem instrumentów finansowych (§ 15 Regulaminu ASO)
- obowiązki informacyjne (§ 17 Regulaminu ASO), wówczas GPW może:
 - a) upomnieć Emitenta, a informację o upomnieniu opublikować na swojej stronie internetowej,
 - b) zawiesić obrót instrumentami finansowymi Emitenta w alternatywnym systemie.

Ryzyko wykluczenia akcji Emitenta z obrotu na rynku NewConnect.

Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- a) na wniosek emitenta, z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
- b) jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu,
- c) wskutek ogłoszenia upadłości emitenta albo w przypadku oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości z powodu braku środków w majątku emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania,
- d) wskutek otwarcia likwidacji emitenta.

Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- a) w przypadkach określonych przepisami prawa,
- b) jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,

- c) w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów
- d) po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta, obejmującej likwidację jego majątku, lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie tej upadłości z powodu braku środków w majątku emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania.

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu GPW może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi. Ponadto - zgodnie z § 16 Regulaminu ASO - jeżeli Emitent nie wykonuje obowiązków określonych w Rozdziale V Regulaminu ASO, do których należą m.in. obowiązek przestrzegania zasad i przepisów obowiązujących w systemie obowiązek niezwłocznego informowania GPW o planach związanych z emitowaniem instrumentów finansowych (§ 15 Regulaminu ASO) oraz obowiązki informacyjne (§ 17 Regulaminu ASO), wówczas GPW może wykluczyć instrumenty finansowe Emitenta z obrotu w alternatywnym systemie.

Ryzyko nałożenia na Emitenta kar administracyjnych przez KNF w przypadku niedopełnienia wymaganych prawem obowiązków. Spółki notowane na rynku NewConnect są spółkami publicznymi w rozumieniu Ustawy o Obrocie. W związku z powyższym, KNF posiada kompetencję do nakładania na emitentów kar administracyjnych za niewykonywanie obowiązków wynikających z Ustawy o Ofercie (rozdz. 7 Art. 96) lub Ustawy o Obrocie (Dział VIII art. 165-167 oraz 171-176).

9.2 W dniu 24.02.2022 roku rozpoczął się konflikt zbrojny na terytorium Ukrainy, nie do końca wiadomo jak konflikt ten wpłynie na działalność gospodarczą jednostki. Kierownictwo na bieżąco obserwuje sytuację gospodarczą na rynkach światowych i stara się ocenić wpływ tych zmian na działalność spółki.

10. Obligatoryjne informacje dodatkowe określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zmianami), które nie zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą Spółki.

Nota nr 1 Tabela zmian w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
~	Wartość brutto						
1	Wartość brutto na początek okresu po korektach	0,00	0,00	41 608,53	22 517,28	64 125,81	19 922 324,69
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	41 608,53	22 517,28	64 125,81	19 922 324,69
~	Umorzenie						
6	Umorzenie na początek okresu po korektach	0,00	0,00	16 643,41	1 125,87	17 769,28	4 105 520,94
7	Zwiększenia		0,00	16 643,41	4 503,46	21 146,87	3 954 200,94
8	Zmniejszenia	0,00	0,00			0,00	0,00
9	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	33 286,82	5 629,33	38 916,15	8 059 721,88
~	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
11	odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	24 965,12	21 391,41	46 356,53	15 816 803,75
17	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	8 321,71	16 887,95	25 209,66	11 862 602,81

Nota nr 2 Tabela zmian wartości inwestycji długoterminowych

	Wartość brutto inwestycji długoterminowych				Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych			
	Na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na koniec roku	Na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na koniec roku	Na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na koniec roku
Długoterminowe aktywa finansowe	19 693 207,60	277 500,00	2 500,00	19 968 207,60	29 750,00	53 700,00		83 450,00	19 663 457,60	223 800,00	2 500,00	19 884 757,60
w jednostkach powiązanych	19 693 207,60	275 000,00	2 500,00	19 965 707,60	29 750,00	53 700,00		83 450,00	19 663 457,60	221 300,00	2 500,00	19 882 257,60
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00

Nota nr 3 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe (w tys.zł)

Wyszczególnienie	Stabilobaby Sp. z o.o.		Woundscannig sp. z o.o.		Stabilobaby PSA		PhantomBody Sp. z o.o.		Mikrovolt Sp. z o.o.		Lauren Peso Polska SA	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284,44	247,20	2 452,28	2 413,67
2. wynik finansowy netto (zysk/strata)	0,00	0,00	0,00	-47,23	0,00	-1,92	0,00	-4,74	-19,72	874,73	-152,36	-3 546,48
3. Kapitał własny ogółem, w tym:	-2,74	-2,74	0,00	-42,23	0,00	-1,42	0,00	210,26	210,26	0,00	31 724,68	39 046,20
- kapitał podstawowy	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,50	0,00	6,70	1 134,85	2 030,95	2 267,25	2 327,25
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190,00	1 190,00	32 690,94	32 990,94
- kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-7,74	-7,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68,43	-66,78	-3 081,15	-3 233,52
4. Wartość aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,36	1 238,81	32 642,34	39 440,05
5. Przeciętne roczne zatrudnienie	0	0	0	4	0	4	0	3	4	4	4,67	5
6. Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (KSR/MSR)	KSR		KSR		KSR		KSR		KSR		KSR	

Nota nr 4 Transakcje z jednostkami powiązanymi (w tys.zł)

Strona powiązana	SALDA					
	SALDO rozrachunków handlowych		Saldo rozrachunków inwestycyjno finansowych (pożyczki; obligacje)		Saldo pozostałych rozrachunków	
	Wn	MA	WN	MA	WN	MA
STABILOBABY Spółka z ograniczona odpowiedzialnością				-	-	-
WOUNDSCANNING Spółka z ograniczona odpowiedzialnością	0,61	-	-	-	-	-
STABILOBABY Prosta Spółka Akcyjna	0,31	-	-	-	-	-
PHANTOMBODY Spółka z ograniczona odpowiedzialnością	0,31	-	184,53	-	-	-
MIKROVOLT Spółka z ograniczona odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	480,00
LAUREN PESO POLSKA SA	-	2,99	-	575,25	-	-

Strona powiązana	TRANSAKCJE										
	Przychody ze sprzedaży	Przychody finansowe	Pozostałe przychody operacyjne	Koszty usług obcych	Udzielenie pożyczek lub innych źródeł finansowania	Zakup towarów, produktów lub materiałów	Zakup środków trwałych i WNiP	Koszty finansowe	Otrzymanie pożyczek lub innych źródeł finansowania	Inne wpływy	Inne wydatki
STABILOBABY Spółka z ograniczona odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
WOUNDSCANNING Spółka z ograniczona odpowiedzialnością	23,32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
STABILOBABY Prosta Spółka Akcyjna	14,75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PHANTOMBODY Spółka z ograniczona odpowiedzialnością	32,25	1,53	-	-	184,5	-	-	-	-	-	-
MIKROVOLT Spółka z ograniczona odpowiedzialnością	4,00	-	-	-	-	-	-	-		480,00	-
LAUREN PESO POLSKA SA	15,84					13,58		10,25	565,00		

