



Raport kwartalny
YBS SPÓŁKA AKCYJNA
za okres od 1.07.2023 do 30.09.2023

Bielsko-Biała, dn. 28 lutego 2026 r.

I. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Emitencie:

Firma:	YBS SPÓŁKA AKCYJNA (DAWNIEJ: YELLOW BOSON SPÓŁKA AKCYJNA)
Kraj:	Polska
Siedziba:	Bielsko-Biała
Adres:	43-300 Bielsko-Biała, ul. Gałczyńskiego 39
Adres poczty elektronicznej:	biuro@ybs-sa.pl
Adres strony internetowej:	www.ybs-sa.pl
NIP:	5242566601
REGON:	140455002
KRS:	0000373900
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy:	7.500.000,00 zł w całości opłacony
Akcje:	Seria A: 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela Seria B: 1 800 000 akcji zwykłych na okaziciela Seria C: 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela Seria D: 57 200 000 akcji zwykłych na okaziciela Seria E: 10 000 000 akcji zwykłych na okaziciela
Zarząd:	Sławomir Jarosz – Prezes Zarządu Artur Górski – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza:	Michał Damek - Przewodniczący Rady Nadzorczej Sylvia Gołębiewska - Członek Rady Nadzorczej Emilia Śledziona - Członek Rady Nadzorczej Maciej Dudek - Członek Rady Nadzorczej Bartłomiej Wilusz - Członek Rady Nadzorczej

Podstawa sporządzenia:

Niniejszy raport kwartalny Spółki został sporządzony zgodnie z wymogami §5 ust. 1 pkt 1) oraz §5 ust. 4.1 i 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym, zawierają dane finansowe Emitenta za raportowany okres oraz narastająco, a także dane porównawcze za analogiczne okresy roku poprzedniego.

Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

Spółka nie umieszczała w dokumencie informacyjnym informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Organy spółki

Zarząd:

Na dzień 30 września 2023 r. Zarząd Emitenta był jednoosobowy, w składzie:

Dawid Puton	- Prezes Zarządu
-------------	------------------

W dniu 28 lutego 2025 r. doszło do zmian w Zarządzie Spółki, a wskazany niżej skład jest aktualny do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania:

Sławomir Jarosz	- Prezes Zarządu,
Artur Górski	- Wiceprezes Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Na dzień 30 września 2023 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- Mateusz Mróz	- Członek Rady Nadzorczej,
- Jacek Okoń	- Członek Rady Nadzorczej,
- Krystian Puton	- Członek Rady Nadzorczej,
- Kamil Preś	- Członek Rady Nadzorczej,
- Łukasz Ostrowski	- Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 20 lutego 2025 r. doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej, a wskazany niżej skład jest aktualny do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania:

- Michał Damek	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Sylwia Gołębiowska	- Członek Rady Nadzorczej,
- Emilia Śledziona	- Członek Rady Nadzorczej,
- Maciej Dudek	- Członek Rady Nadzorczej,
- Bartłomiej Wilusz	- Członek Rady Nadzorczej.

II. Skrócone sprawozdanie finansowe

AKTYWA	30.09.2023	30.09.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	216.780.433,52
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	212.301.333,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	212.301.333,52
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 jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	4.479.100,00
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	199.116,90	1.854.695,87
I. Zapasy	73.505,54	177.774,43
1. Materiały	73.505,54	1.464,43
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	176.310,00
II. Należności krótkoterminowe	120.589,49	805.790,90
1. Należności od jednostek powiązanych	73.045,00	547.783,83
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

3. Należności od pozostałych jednostek	47.544,49	258.007,07
III. Inwestycje krótkoterminowe	5.021,87	869.554,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5.021,87	869.554,69
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1.575,85
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	199.116,90	218.635.129,39

PASYWA	30.09.2023	30.09.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-820.954,73	212.519.696,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6.500.000,00	6.500.000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	207.534.905,01	207.534.905,01
- Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2.070.000,00	2.070.000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-216.846.916,90	-4.009.427,03
VI. Zysk (strata) netto	-78.942,84	424.218,66
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1.020.071,63	6.115.432,75
I. Rezerwy na zobowiązania	14.392,48	32.291,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	32.291,00
3. Pozostałe rezerwy	14.392,48	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	1.005.679,15	1.302.546,88

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	809.736,18
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1.005.679,15	499.783,90
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	4.780.594,87
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	4.780.594,87
PASYWA RAZEM	199.116,90	218.635.129,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	III kwartał 2023	1.01.2023 30.09.2023	III kwartał 2022	01.01.2022 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	40.000,00	72.331,52	530.333,20	1.547.297,92
- Od jednostek powiązanych	40.000,00	72.331,52	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	40.000,00	72.331,52	530.333,20	1.547.297,92
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7.493,81	151.266,25	124.238,57	1.122.698,16
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	3.382,20	42.072,23
III. Usługi obce	7.366,85	26.780,69	117.873,37	817.278,58
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	2.983,00	3.338,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	106.835,06	0,00	217.717,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	17.523,54	0,00	41.920,61
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	126,96	126,96	0,00	370,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	32.506,19	-78.934,73	406.094,63	424.599,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,45	1,46	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	0,45	1,46	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1,07	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	1,07	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	32.506,64	-78.934,34	406.094,63	424.599,76
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
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	8,50	381,10	381,10
I. Odsetki, w tym:	0,00	8,50	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	381,10	381,10
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	32.506,64	-78.942,84	405.713,53	424.218,66
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)	32.506,64	-78.942,84	405.713,53	424.218,66

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	III kwartał 2023	1.01.2023 30.09.2023	III kwartał 2022	01.01.2022 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	32.506,64	-78.942,84	405.713,53	424.218,66
II. Korekty razem	-37.608,46	-2.078,29	426.095,64	-356.941,96
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-32.291,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-73.505,54	-73.505,54	36.624,89	-105.735,23
7. Zmiana stanu należności	-67.800,69	-120.589,49	40.395,53	122.333,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	103.697,77	192.016,74	0,00	-5.853,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	381.366,22	-367.686,13
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-5.101,82	-81.021,13	0,00	67.276,70
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	764.659,00	4.938,27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	4.938,27
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	764.659,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	-764.659,00	-4.938,27
I. Wpływy	5.100,00	85.100,00	22.000,00	22.000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	5.100,00	85.100,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz	0,00	0,00	0,00	0,00

właścicieli				
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z 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	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finans. (I-II)	5.100,00	85.100,00	-22.000,00	-22.000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-1,82	4.078,87	40.338,43	40.338,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1,82	4.078,87	40.338,43	40.338,43
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	5.023,69	943,00	59.618,99	59.618,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	5.021,87	5.021,87	99.957,42	99.957,42
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	III kwartał 2023	1.01.2023 30.09.2023	III kwartał 2022	01.01.2022 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	-853.461,37	-742.011,89	212.095.477,98	1.077.707,61
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-853.461,37	-742.011,89	212.095.477,98	1.077.707,61
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00	780.000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	5.720.000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	207.534.905,01	207.534.905,01	207.534.905,01	1.042.905,01
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	206.492.000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	207.534.905,01	207.534.905,01	207.534.905,01	207.534.905,01

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	2.070.000,00	2.070.000,00	2.070.000,00	2.070.000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2.070.000,00	2.070.000,00	2.070.000,00	2.070.000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-216.958.366,38	-4.027.932,16	-3.990.921,90	-4.009.427,03
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	-216.958.366,38	-4.027.932,16	-3.990.921,90	-4.009.427,03
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-216.958.366,38	-4.027.932,16	-3.990.921,90	-4.009.427,03
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-216.958.366,38	-216.846.916,90	-3.990.921,90	-4.009.427,03
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-216.958.366,38	-216.846.916,90	-3.990.921,90	-4.009.427,03
6. Wynik netto	32.506,64	-78.942,84	405.713,53	424.218,66
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-820.954,73	-820.954,73	212.519.696,64	212.519.696,64
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-820.954,73	-820.954,73	212.519.696,64	212.519.696,64

III. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w kwartale sprawozdawczym

W trzecim kwartale 2023 roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 40.000,00 zł, podczas gdy w trzecim kwartale 2022 roku wyniosły 530.333,20 zł. Narastająco za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 przychody netto ze sprzedaży ukształtowały się na poziomie 72.331,52 zł wobec 1.547.297,92 zł w analogicznym okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022.

Koszty działalności operacyjnej w trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 7.493,81 zł, podczas gdy w trzecim kwartale 2022 roku wyniosły 124.238,57 zł. W konsekwencji wynik ze sprzedaży w trzecim kwartale 2023 roku wyniósł

32.506,19 zł wobec 406.094,63 zł w okresie porównawczym. Narastająco za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 koszty działalności operacyjnej wyniosły 151.266,25 zł wobec 1.122.698,16 zł rok wcześniej, a wynik ze sprzedaży ukształtował się na poziomie -78.934,73 zł wobec 424.599,76 zł w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Wynik netto w trzecim kwartale 2023 roku wyniósł 32.506,64 zł, natomiast w trzecim kwartale 2022 roku wyniósł 405.713,53 zł. Narastająco za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 Spółka wykazała stratę netto w wysokości -78.942,84 zł, podczas gdy w analogicznym okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022 wykazano zysk netto w wysokości 424.218,66 zł.

W strukturze kosztów działalności operacyjnej w trzecim kwartale 2023 roku największą pozycję stanowiły usługi obce w kwocie 7.366,85 zł wobec 117.873,37 zł w trzecim kwartale 2022 roku. Pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 126,96 zł wobec 0,00 zł rok wcześniej. W ujęciu narastającym za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 istotne pozycje kosztowe obejmowały wynagrodzenia w kwocie 106.835,06 zł wobec 217.717,80 zł w analogicznym okresie 2022 roku, usługi obce w kwocie 26.780,69 zł wobec 817.278,58 zł oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 17.523,54 zł wobec 41.920,61 zł. Pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 126,96 zł wobec 370,94 zł.

Na dzień 30.09.2023 suma bilansowa Spółki wyniosła 199.116,90 zł wobec 218.635.129,39 zł na dzień 30.09.2022. Po stronie aktywów aktywa obrotowe na dzień 30.09.2023 wyniosły 199.116,90 zł wobec 1.854.695,87 zł na dzień 30.09.2022, a ich głównymi pozycjami były zapasy w wysokości 73.505,54 zł wobec 177.774,43 zł oraz należności krótkoterminowe w wysokości 120.589,49 zł wobec 805.790,90 zł. Inwestycje krótkoterminowe wyniosły 5.021,87 zł wobec 869.554,69 zł, a środki pieniężne na koniec okresu wyniosły 5.021,87 zł wobec 99.957,42 zł. Po stronie pasywów kapitał własny na dzień 30.09.2023 wyniósł -820.954,73 zł wobec 212.519.696,64 zł na dzień 30.09.2022, natomiast zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wyniosły 1.020.071,63 zł wobec 6.115.432,75 zł, w tym zobowiązania krótkoterminowe ukształtowały się na poziomie 1.005.679,15 zł wobec 1.302.546,88 zł.

W trzecim kwartale 2023 roku przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły -5.101,82 zł wobec 831.809,17 zł w trzecim kwartale 2022 roku, natomiast przepływy pieniężne netto razem wyniosły -1,82 zł wobec 40.338,43 zł w okresie porównawczym. Narastająco za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły -81.021,13 zł wobec 67.276,70 zł rok wcześniej, a przepływy pieniężne netto razem wyniosły 4.078,87 zł wobec 40.338,43 zł. W konsekwencji środki pieniężne na koniec okresu wyniosły 5.021,87 zł wobec 99.957,42 zł na koniec okresu porównawczego.

IV. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego

Dane finansowe i informacje przedstawione w niniejszym raporcie zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości przedstawionymi w

ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591) i zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Spółki.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Jednostka ma obowiązek sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Wartość firmy - metoda liniowa rozliczana w czasie 20 lat niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów do celów podatkowych.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu

przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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.

Inwestycje długoterminowe wycenia się aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości w cenie nabycia skorygowanej o odpisy

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674).

Zapasy wycenia się:

- materiały - w cenach nabycia (zakupu) lub kosztach wytworzenia
- towary - w cenach nabycia (zakupu) lub kosztach wytworzenia
- produkty gotowe - w kosztach wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne są wyceniane w wartości nominalnej. W roku obrotowym nie był tworzony zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

V. Stanowisko zarządu dotyczące możliwości realizacji ogłoszonych prognoz wyników finansowych

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

VI. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w spółce

W III kwartale 2023 roku Emitent nie podejmował działań mających na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

VII. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Spółki

Na dzień sporządzenia raportu Spółka nie tworzy Grupy Kapitałowej.

W dniu 4 stycznia 2022 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie Emitenta z Yellow Boson S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000746465; dalej: Spółka Przejmowana). Połączenie było efektem podjętych przez Spółkę oraz Spółkę Przejmowaną uchwał w sprawie połączenia obu podmiotów. Połączenie nastąpiło w trybie przewidzianym w art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę (jako spółkę przejmującą), w zamian za nowo wyemitowane akcje zwykłe na okaziciela serii D, które Spółka wydała akcjonariuszom Spółki Przejmowanej na zasadach określonych w Planie Połączenia uzgodnionym i przyjętym przez Zarządy łączących się spółek w dniu 29 lipca 2021 r. W związku z powyższym Spółka weszła w ogół praw i obowiązków Spółki Przejmowanej i tym samym stała się jednostką zależną wobec spółki Yellow Boson Ltd z siedzibą w Londynie, która bezpośrednio posiadała 37 180 000 akcji serii D stanowiących 57,2% w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki, a Spółka z kolei stała się spółką dominującą wobec następujących spółek zależnych (z których część nie prowadziła faktycznej działalności):

- Wolna Energia sp. z o.o.,
- Property Fund S.A.,
- Energy Fund ASI sp. z o.o. (obecnie Energy Fund ASI S.A.),
- Yellow Boson Inno sp. z o.o.,
- Yellow Boson One sp. z o.o.,
- Yellow Boson Tech sp. z o.o.,
- Green Boson P.S.A.,
- Sun2Hydrogen sp. z o.o. (obecnie Gold Boson sp. z o.o.).

W związku z brakiem osiągnięcia celów biznesowych i pogarszającą się sytuacją finansową Spółki i Grupy Kapitałowej postanowiono o sprzedaży wszystkich spółek zależnych. Proces ten rozpoczął się w dniu 27 kwietnia 2023 r. poprzez zawarcie umów sprzedaży akcji i udziałów, przy czym transakcje zbycia spółek Wolna Energia sp. z o.o. oraz Gold Boson sp. z o.o. zostały ponowione (z uwagi na wadliwą reprezentację) w dniu 27 czerwca 2023 r. Ponadto, nie dochowano wszystkich aspektów niezbędnych dla zarejestrowania umów zbycia akcji w rejestrach akcjonariuszy, przez co proces likwidacji Grupy Kapitałowej mocno przeciągnął się w czasie, albowiem:

1. do zbycia Energy Fund ASI S.A. doszło w dniu 13 sierpnia 2024 r.

- a. w tym samym dniu Yellow Boson Inno sp. z o.o. przestała być spółką pośrednio zależną od YBS S.A.
 - b. w tym samym dniu Yellow Boson One sp. z o.o. przestała być spółką pośrednio zależną od YBS S.A.
 - c. w tym samym dniu Yellow Boson Tech sp. z o.o. przestała być spółką pośrednio zależną od YBS S.A.
2. do zbycia Green Boson P.S.A. doszło w dniu 1 sierpnia 2025 r.
 3. do zbycia Property Fund S.A. doszło w dniu 5 września 2025 r.

przez co Grupa Kapitałowa finalnie przestała istnieć w dniu 5 września 2025 r. Obecny Zarząd Spółki nie ma żadnej wiedzy o funkcjonowaniu byłych spółek zależnych poza tą ogólnodostępną w rejestrze przedsiębiorców, z którego wynika, iż część spółek od lat nie składa sprawozdań finansowych do rejestru, a spółki akcyjne nie przeprowadzają obligatoryjnych badań sprawozdań przez firmy audytorskie.

VIII.Struktura akcjonariatu Spółki

Na dzień 30 września 2023 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 6.500.000,00 zł (opłacony w całości) i dzielił się na 65.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, w tym:

- 5.000.000 akcji serii A,
- 1.800.000 akcji serii B,
- 1.000.000 akcji serii C,
- 57.200.000 akcji serii D.

W dniu 22 sierpnia 2025 r. ujawniono w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji 10.000.000 akcji serii E, przez co doszło do zmiany struktury kapitału zakładowego. Obecnie kapitał zakładowy Spółki wynosi 7.500.000,00 zł (opłacony w całości) i dzieli się na 75.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, w tym:

- 5.000.000 akcji serii A,
- 1.800.000 akcji serii B,
- 1.000.000 akcji serii C,
- 57.200.000 akcji serii D,
- 10.000.000 akcji serii E.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu struktura akcjonariatu powyżej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Artur Górski	29 988 248	29 988 248	39,98%	39,98%
Sławomir Jarosz	26 567 269	26 567 269	35,42%	35,42%

Pozostali akcjonariusze:	18 444 483	18 444 483	24,60%	24,60%
Razem:	75 000 000	75 000 000	100%	100%

IX. Zatrudnienie w Spółce

W okresie objętym niniejszym raportem, Emitent zatrudniał średnio 2 osoby na łącznie 2 etaty.

X. Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd spółki YBS S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę oraz że niniejszy raport zawiera prawdziwy, rzetelny i jasny obraz Spółki.

Sławomir Jarosz – Prezes Zarządu

Artur Górski – Wiceprezes Zarządu