

AUDITOR'S REPORT

We have audited the attached Balance Sheet of STS Gems Limited, Japan as on 31ST March, 2024 and Profit and Loss Account for the period ended on that date, annexed there to, and report as under: -

- (a) We have obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;
- (b) The Balance Sheet, the Profit and Loss account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.
- (c) In our opinion the said Financial Statements comply with International Accounting Standards, to the extent applicable. The said accounts give the true and fair view
 - I. In case of Balance Sheet, of the state of the affairs of the company as at 31ST March 2024
 - II. In case of Profit and Loss Account, of the Loss of the Company for the year ended on that date.

For

山梨県甲府市国母8丁目4番40号

初鹿会計事務所

税理士 初鹿武仁



TEL 055 (220) 6885
FAX 055 (220) 6887

Place: JAPAN
Dated: 30TH April, 2024

Balance Sheets

株式会社 エステイスクグローバルリミテッド

as of March 31, 2024

Yen

Assets		Liabilities	
Accounts	Price	Accounts	Price
【 Current Assets 】	【 7,861,062 】	【 Current Liabilities 】	【 16,198,836 】
Cash on hand	5,175	Accounts payable-trade	56,565
Deposits	10,177	Short-term loans payable	15,418,080
Accounts receivable-trade	6,755,910	Accounts payable-other	534,493
Short-term loans receivable	1,089,800	Income taxes payable	180,000
【 Noncurrent Assets 】	【 50,000 】	Deposits received	9,698
(Investments and Other)	(50,000)	Total Liabilities	16,198,836
Investments in capital	50,000		
		Net Assets	
		【 Shareholders' Equity 】	【 -8,287,774 】
		Capital stock	75,000,000
		(Retained Earnings)	(-83,287,774)
		Profit Reserve	625,000
		Other Retained Earnings	-83,912,774
		Retained earnings brought forward	-83,912,774
		Total Net Assets	-8,287,774
Total Assets	7,911,062	Liabilities and Net Assets	7,911,062

山梨県甲府市国母8丁目4番40号

初鹿会計事務所

税理士 初鹿武仁



Income Statements

株式会社 エステイスクローバルリミテッド

From April 1, 2023

To March 31, 2024. both inclusive

Yen

Accounts		Price	
【 Gross sales 】			
Domestic sales		23,818	
Overseas sales		6,515,025	6,538,843
【 Cost of Sales 】			
Beginning merchandise inventory			7,865,585
	Gross loss		-1,326,742
【 Selling, General and Administrative Expenses 】			245,662
	Operating Loss		-1,572,404
【 Non-operating Income 】			
Interest income		1	
Dividends income		1,750	
Exchange gain		232,723	
Miscellaneous income		255	234,729
【 Non-operating Expenses 】			
Interest expense		283,043	
Exchange loss		1,819,960	2,103,003
	Ordinary Loss		-3,440,678
	Loss before Income Taxes		-3,440,678
	Income taxes-current		180,357
	Net Loss		-3,621,035

山梨県甲府市国母8丁目4番40号

初鹿会計事務所

税理士 初鹿 武仁



Selling, General and Administrative Expenses

株式会社 エスアイエスグローバルリミテッド

From April 1, 2023

To March 31, 2024. both inclusive

Yen

Accounts		Price	
Freightage expenses		6,954	
Commission fee		236,948	
Bank Chages		1,760	
	Total Selling, General and Administrative Expenses		245,662

山梨県甲府市国母8丁目4番40号

初鹿会計事務所

税理士 初鹿武仁



株主資本等変動計算書

株式会社 エステイスクローバルリミテッド

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

単位：円

株主資本

資本金 当期首残高及び当期末残高 75,000,000

利益剰余金

利益準備金 当期首残高及び当期末残高 625,000

その他利益剰余金

繰越利益剰余金 当期首残高 -80,291,739

当期変動額 当期純損失 -3,621,035

当期末残高 -83,912,774

利益剰余金合計

当期首残高 -79,666,739

当期変動額 -3,621,035

当期末残高 -83,287,774

株主資本合計

当期首残高 -4,666,739

当期変動額 -3,621,035

当期末残高 -8,287,774

純資産合計

当期首残高 -4,666,739

当期変動額 -3,621,035

当期末残高 -8,287,774

山梨県甲府市国母8丁目4番40号

初鹿会計事務所

税理士 初鹿武仁



個別注記表

株式会社 イスティックローバルリミテッド

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。

重要な会計方針に係る事項に関する注記

資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

ア 売買目的有価証券 該当なし

イ 売買目的外有価証券 該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用しています。

固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く。）、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備、構築物を除く。）

(2) 無形固定資産 定額法を採用しています。

引当金の計上基準

貸倒引当金 該当なし

賞与引当金 該当なし

退職給付引当金 該当なし

その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

なお、未経過リース料総額は、〃、〃〇千円であります。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

貸借対照表等に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 0円

保証債務などの当該債務の金額

受取手形割引高 0円

受取手形裏書譲渡高 0円

株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の種類及び総数に関する事項

前期末株式数（発行済普通株式） 1,500株

当期増加株式数（発行済普通株式）

当期減少株式数（発行済普通株式）

当期末株式数（発行済普通株式） 1,500株

前期末株式数（発行済優先株式）

当期増加株式数（発行済優先株式）

当期減少株式数（発行済優先株式）

当期末株式数（発行済優先株式）

自己株式の種類及び株式数に関する事項

前期末株式数

当期増加株式数

当期減少株式数

山梨県甲府市国母8丁目4番40号

初鹿^{0株}会計事務所

税理士 初鹿 武 仁



個別注記表

株式会社 エスアイエスグローバルホールディングス

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

当期末株式数 0株

当該事業年度中の剰余金の配当に関する事項
該当なし

当該事業年度後の剰余金の配当に関する事項
該当なし

議案について

令和6年4月30日開催の定時株主総会において、上記の議案は承認可決されております。

一株当たり情報に関する注記

一株当たりの情報

一株当たりの純資産額

一株当たりの当期純利益又は当期純損失

山梨県甲府市国母8丁目4番40号

初鹿会計事務所

税理士 初鹿 武仁

