
Sprawozdanie Rady Nadzorczej YetiForce Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
z działalności w roku obrotowego 2022 oraz z wyników oceny Sprawozdania finansowego Spółki za rok
obrotowy 2022, Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki za rok obrotowy 2022 oraz wniosku
Zarządu dotyczącego pokrycia straty

Niniejsze Sprawozdanie dotyczy Rady Nadzorczej spółki pod firmą **YetiForce Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie, przy al. Jana Pawła II 22, 00-133 Warszawa, zwanej dalej także „Spółką”, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000940956 (zwane dalej: **YetiForce S.A.** – Spółką, a Rada Nadzorcza - Radą).

1. Informacje o Spółce oraz Radzie Nadzorczej Spółki

Spółka została utworzona i działa na podstawie przepisów prawa polskiego. Spółka została utworzona na podstawie przepisów KSH i działa zgodnie z przedmiotową regulacją, jak również postanowieniami Statutu Spółki.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą YetiForce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (adres: 00-133 Warszawa, Aleja Jana Pawła II numer 22, REGON: 008163492, NIP: 1180002425), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000385023, w trybie art. 551 kodeksu spółek handlowych na podstawie Uchwały nr 3/XII/2021 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników YetiForce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w sprawie przekształcenia spółki w spółkę akcyjną, obejmująca m.in. zgodę na treść Statutu Spółki została podjęta w dniu 16 grudnia 2021 r roku (akt notarialny z dnia 16 grudnia 2021 roku, Repertorium A nr 50919/2021 sporządzony w obecności Michała Błaszczaka Notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy Placu Bankowym nr 1. Przekształcenie spółki YetiForce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie zostało przeprowadzone stosowanie do przepisów tytułu IV, Dział III, Rozdział 1 i 4 ustawy Kodeks spółek handlowych jako przekształcenie YetiForce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w spółkę akcyjną pod firmą YetiForce spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie. Spółka pod firmą YetiForce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością stała się spółką przekształconą z chwilą wpisu Spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Do rejestracji Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym doszło w dniu 23 grudnia 2021 r.

Rada Nadzorcza Spółki

W skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data objęcia funkcji w obecnej kadencji	Data upływu obecnej kadencji
Tomasz Miastkowski	Członek RN	6 marca 2023	31 grudnia 2026
Piotr Parzyszek	Członek RN	6 marca 2023	31 grudnia 2026
Robert Kazimierz Noworyta	Członek RN	6 marca 2023	31 grudnia 2026
Benjamin Joseph Burg	Członek RN	6 marca 2023	31 grudnia 2026
Mateusz Laska	Członek RN	21 czerwca 2022	31 grudnia 2026

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Skład

Zgodnie z §18 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się od 3 (trzech) do 7 (siedmiu) członków, powoływanych i odwoływanych przez walne zgromadzenie. W przypadku uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej rada nadzorcza składać się będzie od 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków powoływanych i odwoływanych przez walne zgromadzenie. Spółka na dzień sporządzenia niniejszego raportu jest Spółką publiczną, której akcje zostały pierwszy raz notowane na rynku NewConnect w dniu 21 kwietnia 2023 r.

Wybór składu Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami

W przypadku złożenia żądania wyboru Rady Nadzorczej w trybie art. 385 § 3-9 KSH, dokonuje się wyboru Rady Nadzorczej w składzie 5 członków. W przypadku wyboru Rady Nadzorczej w trybie art. 385 §3-9 KSH, akcjonariusze reprezentujący na Walnym Zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu przez liczbę członków Rady Nadzorczej, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków Rady Nadzorczej. Pozostałych członków Rady Nadzorczej niewybranych przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną zgodnie ze zdaniem poprzednim, powołuje się na zasadach ogólnych w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej, wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami. W przypadku wyboru Rady Nadzorczej w trybie art. 385 §3-9 KSH, nie stosuje się postanowień Statutu odnoszących się do powoływania i odwoływania członków Rady Nadzorczej.

Kompetencje Rady Nadzorczej

Do kompetencji Rady Nadzorczej należą sprawy przewidziane przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz określone poniżej, w szczególności:

- a) ocena sprawozdania finansowego i sprawozdania zarządu z działalności Spółki zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz ocena wniosków zarządu co do podziału zysku albo pokrycia straty, a także składanie walnemu zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny;

- b) ustalanie zasad i wysokości wynagrodzenia członków zarządu oraz zawieranie, zmiana i rozwiązywanie umów z członkami zarządu Spółki, przy czym w imieniu rady nadzorczej umowy te podpisuje upoważniony przez radę nadzorczą przewodniczący rady nadzorczej, wiceprzewodniczący rady nadzorczej, względnie inny członek rady nadzorczej;
- c) wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki;
- d) zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków zarządu oraz delegowanie członków rady nadzorczej, na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności członków zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich czynności.

2. Forma i tryb wykonywania nadzoru przez Radę

Rada, zgodnie z postanowieniami Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej funkcjonowania oraz wykonywała kontrolę finansową działalności Spółki pod kątem celowości i racjonalności.

W roku 2022 Rada Nadzorcza Spółki podejmowała uchwały dotyczące działalności Spółki, w szczególności:

- uchwała 1/10/2022 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Prezesem Zarządu Umowy o zarządzanie
- uchwała 1/11/2022 w sprawie odwołania Prezesa Zarządu;
- uchwała 2/11/2022 w sprawie powołania Prezesa Zarządu.

Rada Nadzorcza stwierdza, że czynności nadzorcze podejmowane były przez Radę Nadzorczą zgodnie z wymogami prawnymi, dotyczącymi spółek akcyjnych.

3. Zmiany w składzie Zarządu Spółki oraz zawieszenia członków Zarządu w pełnieniu funkcji i oddelegowania członków Rady do pełnienia funkcji członków Zarządu.

W dniu 14 listopada 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki odwołała z funkcji Prezesa Spółki Pana Błażeja Pabiszczaka. Rada Nadzorcza Spółki w dniu 15 listopada 2022 roku uchwałą nr 2/11/2022 powołała Pana Bartosza Hermanna w skład Zarządu Spółki obecnej pierwszej kadencji i powierzyła mu funkcję Prezesa Zarządu. Na dzień 31.12.2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data rozpoczęcia obecnej kadencji	Data upływu obecnej kadencji
Bartosz Hermann	Prezes Zarządu	15 listopada 2022	23 grudnia 2021	31 grudnia 2026

Rada w roku obrotowym 2022 nie podejmowała żadnych decyzji w zakresie zawieszenia członków Zarządu Spółki w pełnieniu funkcji, ani w zakresie oddelegowania członków Rady do pełnienia funkcji członków Zarządu.

4. Ocena Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022, sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki za rok obrotowy 2022 oraz wniosku Zarządu Spółki, dotyczącego pokrycia straty za rok 2022

Wyniki oceny Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022, Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Spółki za rok obrotowy 2022 oraz wniosku Zarządu Spółki, dotyczącego pokrycia straty za rok obrotowy 2022.

Sprawozdanie Rady z oceny Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022.

Działając m.in. na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2022 sporządzonym w dniu 13 marca 2023 roku i dokonała jego oceny.

Rada, kierując się dokonanyymi ustaleniami własnymi, pozytywnie ocenia przedłożone sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022 r. obejmujące:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 11.118.972,56 zł
3. rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości -245.684,66
4. zestawienie zmian w kapitale własnym,
5. rachunek przepływów pieniężnych,
6. dodatkowe informacje zawierające wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania, zgodnie z którym sprawozdanie finansowe Spółki:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawy o rachunkowości.
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Rada Nadzorcza zweryfikowała poszczególne pozycje sprawozdania finansowego, w tym w szczególności weryfikowała stan zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych oraz konsultowała z biegłą rewident stan środków pieniężnych Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. Rada według swojej najlepszej wiedzy stwierdza, że sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz, że dane zawarte w tym sprawozdaniu prawidłowo odzwierciedlają informacje istotne dla oceny wyników działalności

gospodarczej, rentowności i przepływów pieniężnych w okresie objętym badaniem. Wartości podane w sprawozdaniu są zgodne z dokumentami i księgami Spółki oraz ze stanem faktycznym.

Sprawozdanie Rady z oceny Sprawozdania Zarządu Spółki z działalności w roku obrotowym 2022.

Rada zapoznała się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022.

Działając m.in. na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych Rada pozytywnie ocenia to sprawozdanie Zarządu i stwierdza, że informacje zawarte w tym sprawozdaniu są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym, jak i ze stanem faktycznym. Sprawozdanie prezentuje ważne zdarzenia, jak też zwraca uwagę na zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki.

Ocena wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty

Spółka zakończyła rok 2022 stratą netto w kwocie -245.684,66.

Rada, wykonując swoje obowiązki prawne zapoznała się z wnioskiem Zarządu, co do sposobu pokrycia straty z zysków w latach przyszłych i ocenia go pozytywnie i przychyła się do wniosku Zarządu. Działając m.in. na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada pozytywnie opiniuje ww. propozycję Zarządu co do sposobu pokrycia straty za rok 2022.

Wnioski Rady Nadzorczej z przeprowadzonej oceny

Rada Nadzorcza oceniła sytuację finansową Spółki, osiągnięte wyniki finansowe oraz realizację kierunku rozwoju przyjętego przez Spółkę. Zdaniem Rady Nadzorczej Pan Błażej Pabiszczak jako Prezes Zarządu nie zarządzał Spółką w sposób umożliwiający realizację przyjętego kierunku rozwoju Spółki oraz osiągnięcia przez Spółkę założonych celów. W okresie kiedy kierował Spółką Pan Błażej Pabiszczak Spółka nie prowadziła intensywnych działań marketingowych i sprzedażowych oraz nie prowadziła aktywnych działań skierowanych do potencjalnych partnerów w celu ich pozyskania, dlatego relacje z partnerami nie generowały zakładanych korzyści. W roku 2022 Rada Nadzorcza zdecydowała się dokonać zmian w składzie Zarządu Spółki i powołała na funkcję Prezesa Zarządu Pana Bartosza Hermanna. Zdaniem Rady Nadzorczej zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu pozytywnie wpłynie na działalność Spółki oraz zwiększenie znaczenia Spółki na rynku krajowym oraz zagranicznym, a w konsekwencji również na osiągnięcie zakładanego wcześniej wzrostu przychodów Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej nowy Zarząd Spółki dołożył należytych starań w celu osiągnięcia jak najlepszych wyników finansowych, dlatego też Rada pozytywnie ocenia działania Pana Bartosza Hermanna jako Prezesa Zarządu Spółki.

Biorąc pod uwagę wyniki oceny sprawozdań, jak również całokształt uwarunkowań, w jakich funkcjonowała Spółka, a także kierując się dokonanymi ustaleniami własnymi – Rada formułuje i rekomenduje do uchwalenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenia Spółki następujące wnioski i opinie:

- I. Rada po zapoznaniu się z Sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2022 pozytywnie opiniuje i akceptuje wymieniony wyżej dokument i kieruje go do rozpatrzenia i zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Spółki.
- II. Rada po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Zarządu Spółki z działalności Spółki za rok obrotowy 2022, wnosi do Walnego Zgromadzenia Spółki o zatwierdzenie ww. Sprawozdania Zarządu,
- III. Rada wnosi o udzielenie Panu Bartoszowi Hermannowi Prezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022, natomiast wobec ujawnionych Radzie Nadzorczej okoliczności związanych ze sprawowaniem funkcji przez Pana Błażeja Pabiszczaka, Rada Nadzorcza nie rekomenduje udzielania absolutorium Panu Błażejowi Pabiszczakowi.
- IV. Rada po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty, ocenia go pozytywnie i przychyła się do wniosku Zarządu, a w ślad za tym rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwały w zakresie pokrycia straty za rok obrotowy 2022 w kwocie -245.684,66.zł z zysków w latach przyszłych.

5. Ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza ocenia ogólną sytuację Spółki oraz podejmowane przez nowy Zarząd Spółki działania pozytywnie. Spółka planuje działać w oparciu o skalowalny model biznesowy, nastawiony na obsługę rynku globalnego. Dotychczasowe przychody Spółki pochodzą z dedykowanych wdrożeń, hostingu czy też sprzedaży płatnych modułów. Zdaniem Rady Nadzorczej Spółka jest obecnie w fazie, w której zakładane przez Zarząd działania mogą przynieść wzrost pozycji Spółki na rynku oraz przyczynić się do wzrostu przychodów Spółki w kolejnych latach.

Spółka za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wypracowała przychód netto ze sprzedaży w kwocie 969.046,85 zł. co jest wynikiem niższym od poprzedniego roku, w którym Spółka wygenerowała przychód w kwocie 1.179.751,74 zł. Spółka dokonała spłaty zobowiązań krótkoterminowych, które na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosły 420.891,65 zł co stanowi kwotę niższą w porównaniu do roku 2021, w którym to zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 752.697,02 zł. Strata netto za rok 2022 wyniosła -245,684,66 zł i w znacznej części wynikała ze zmiany sposobu alokacji kosztów ponoszonych na wynagrodzenie deweloperów, co wiązało się z przesunięciem tych kosztów z pozycji bilansowych do Rachunku Zysków i Strat za 2022 rok. Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2022 wynosił 2.842.333,98 zł, w tym zgodnie z informacją przekazaną przez biegłą rewident część środków pieniężnych Spółki, które były na rachunku maklerskim Spółki zaksięgowane zostały w pozycji inne krótkoterminowe aktywa finansowe. Jednocześnie w pkt 9 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego środki te zostały wskazane jako środki pieniężne. W ocenie Rady Nadzorczej obecny poziom środków pieniężnych oraz kapitałów własnych pozwala na stabilne funkcjonowanie oraz realizację celów strategicznych Spółki.

Zgodnie z przyjętą w Spółce strukturą organizacyjną, system kontroli wewnętrznej opiera się w szczególności na nadzorze sprawowanym przez Zarząd Spółki, a także zatrudnianych przez Spółkę menadżerów. Skuteczność systemu kontroli wewnętrznej zapewniona jest również dzięki wypracowaniu schematu podziału zadań i odpowiedzialności, gwarantując sprawowanie nadzoru nad poszczególnymi płaszczyznami funkcjonowania Spółki. Głównym obszarem objętym kontrolą wewnętrzną jest księgowość oraz proces sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych, w który zaangażowana jest dedykowana osoba, współpracująca ze Spółką od roku 2023, mająca doświadczenie w przygotowaniu sprawozdań finansowych spółek publicznych. Osoby odpowiedzialne za sporządzanie sprawozdań finansowych na bieżąco monitorują zmiany prawne.

Rada Nadzorcza zgadza się z przeprowadzoną przez Zarząd oceną i wskazuje, że system kontroli wewnętrznej jest dostatecznie efektywny i dostosowany do skali prowadzonej działalności. Jednocześnie zaznaczyć należy, iż obowiązkiem Spółki będzie dostosowywanie systemu do rozwoju działalności Spółki.

Rada Nadzorcza uznaje, że przyjęte rozwiązania zarządzające ryzykiem są odpowiednie, należyście identyfikujące oraz minimalizujące występowanie zdarzeń wpływających negatywnie na działalność Spółki. Spółka na bieżąco podejmuje działania zapewniające zgodność prowadzonej działalności z normami, zaleceniami lub przyjętymi praktykami. Spółka korzysta z doradztwa wyspecjalizowanych podmiotów, ograniczając ryzyko w tym zakresie.

W ocenie Rady Nadzorczej przyjęte rozwiązania są adekwatne do rozmiaru prowadzonej działalności i należyście zabezpieczają interesy Spółki

6. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza ocenia, że udzielane jej przez Zarząd Spółki informacje, o jakich mowa w art. 3801 § 1 KSH są przekazywane w sposób należyty, terminowo zgodnie z oczekiwaniami Rady oraz w sposób wyczerpujący. Na datę sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia możliwość realizacji swoich obowiązków nadzorczych związanych z funkcjonowaniem Spółki nie zidentyfikowała przeszkód wpływających na pełnione przez członków Rady uprawnienia kontrolne.

7. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą wybranemu doradcy w trakcie roku obrotowego

W roku obrotowym 2022 Rada Nadzorcza nie zawierała umów z zewnętrznymi doradcami w celu zbadania określonych spraw dotyczących działalności Spółki lub jej majątku.

8. Ocena pracy Rady i wnioski do Walnego Zgromadzenia Spółki

Rada, w swojej ocenie, właściwie sprawowała kolegiąlnie nadzór nad działaniami Zarządu Spółki we wszystkich obszarach działania Spółki i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z Kodeksem spółek handlowych oraz ze Statutem Spółki, jak również zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami prawa.

W związku z powyższym Rada zwraca się do Walnego Zgromadzenia i rekomenduje, aby Walne Zgromadzenie zatwierdziło i przyjęło niniejsze Sprawozdanie Rady, a ponadto by Walne Zgromadzenie udzieliło wszystkim Członkom Rady absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022.

Podsumowanie:

Niniejsze sprawozdanie zostało rozpatrzone i przyjęte przez Radę w dniu 31 maja 2023 r., celem przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

Podpisy członków Rady Nadzorczej

Imię i nazwisko Członka RN	Podpis
MATEUSZ LASIŁA	Mateusz Lasica 31.05.2023
PIOTR PARZYŚZEK	Piotr Parzyśzek 31.05.2023
TOMASZ WIĄSŁOWSKI	Tomasz Wiąsłowski 31.05.2023
Benjamin Burg	Benjamin Burg 31.05.2023
ROBERT NOWOKRYTA	Robert Nowokryta 31.05.23