



YetiForce
open to your needs

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES
OD 01.01.2023 DO 31.12.2023**

YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

WARSZAWA 25 MARZEC 2024 R.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Wartości niematerialne i prawne

	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2023	1 956,00	-	1 956,00
Zwiększenia	-	-	-
- nabycie	-	-	-
Zmniejszenia	1 956,00	-	1 956,00
- likwidacja	1 956,00	-	1 956,00
Wartość brutto na 31.12.2023	-	-	-
Umorzenie na dzień 01.01.2023	-1 956,00	-	-1 956,00
Zwiększenia	-	-	-
- amortyzacja	-	-	-
Zmniejszenia	-1 956,00	-	-1 956,00
- likwidacja	-1 956,00	-	-1 956,00
Umorzenie na dzień 31.12.2023	-	-	-
Wartość netto na 01.01.2023	-	-	-
Wartość netto na 31.12.2023	-	-	-

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2023	205 185,72	14 135,15	219 320,87
Zwiększenia	45 776,35	-	45 776,35
- nabycie	45 776,35	-	45 776,35
Zmniejszenia	-161 768,26	-14 135,15	-175 903,41
- sprzedaż	-22 655,88	-	-22 655,88
- likwidacja	-139 112,38	-14 135,15	-153 247,53
Wartość brutto na 31.12.2023	89 193,81	-	89 193,81
Umorzenie na dzień 01.01.2023	-205 185,72	-14 135,15	-219 320,87
Zwiększenia	-29 095,73	-	-29 095,73
- amortyzacja	-29 095,73	-	-29 095,73
Zmniejszenia	161 768,26	14 135,15	175 903,41
- sprzedaż	22 655,88	-	22 655,88
- likwidacja	139 112,38	14 135,15	153 247,53
Umorzenie na dzień 31.12.2023	-72 513,19	-	72 513,19
Wartość netto na 01.01.2023	-	-	-
Wartość netto na 31.12.2023	16 680,62	-	16 680,62

1.3. Należności długoterminowe

Pozycja nie występuje.

1.4. Inwestycje długoterminowe

Spółka posiada udziały w spółce zależnej YetiForce 2.0 Sp. z o.o. o wartości 50.000,00 zł.

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych	Razem
Wartość brutto na 01.01.2023	-	-
Zwiększenia	50 000,00	50 000,00
- nabycie	50 000,00	50 000,00
Zmniejszenia	-	-
- zbycie	-	-
Wartość brutto na 31.12.2023	50 000,00	50 000,00
Wartość netto na 01.01.2023	-	-
Wartość netto na 31.12.2023	50 000,00	50 000,00

Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2023	31.12.2022
Udziały lub akcje	50 000,00	-
Razem	50 000,00	-

Wykaz spółek zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	Wartość księgowa na 31.12.2023	% posiadanych udziałów/akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym
YetiForce 2.0 Sp. z o.o.	Warszawa	50 000,00	100%	100%

1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie występuje.

1.6. Podatek odroczony

Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Różnice przejściowe	Stawka podatku	Kwota aktywów
Odpisy aktualizujące zapasy	-1 906 310,67	9%	-171 568,00
Rezerwa na badanie	-20 000,00	9%	-1 800,00
Ujemne różnice kursowe	-11 077,36	9%	-997,00
Straty podatkowe	-2 528 497,76	9%	-227 565,00
Razem	-4 465 885,79		-401 930,00
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Różnice przejściowe	Stawka podatku	Kwota rezerw
Naliczone odsetki	-	9%	-
Dodatnie różnice kursowe	-	9%	-
Razem	-		-

Z uwagi na fakt, że ujemne różnice przejściowe nie mogą być w sposób wiarygodny uprawdopodobnione do przyszłego rozliczenia w wyniku do opodatkowania, przy jednoczesnym braku występowania dodatnich

różnic przejściowych, jednostka nie rozpoznała aktywa z tytułu podatku dochodowego w prezentowanym bilansie jako składnika swojego majątku.

1.7. Zapasy

	31.12.2023	31.12.2022
Półprodukty i produkty w toku	-	344 639,74
Produkty gotowe	2 566 215,10	4 299 583,84
Wartość zapasów	2 566 215,10	4 644 223,58

Zmiana stanu wyrobów gotowych

Stan na 01.01.2023	4 299 583,84
Zwiększenia	388 350,04
Zmniejszenia - KWS	-215 408,11
Zmniejszenia - Odpisy	-1 906 310,67
Stan na 31.12.2023	2 566 215,10

1.8. Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31.12.2023	31.12.2022
Należności handlowe	115 317,64	22 491,02
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Należności z tyt. podatków	78 146,17	1 234,15
Pozostałe należności	18 400,00	3 573 689,83
Razem	211 863,81	3 597 415,00

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31.12.2023	31.12.2022
<i>O okresie spłaty:</i>		
- do 12 miesięcy	115 317,64	22 491,02
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Razem	115 317,64	22 491,02

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na 01.01.2023	7 878,50
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	-7 878,50
Stan na 31.12.2023	-

1.9. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2023	31.12.2022
Udzielone pożyczki	-	35 000,00
Środki na rachunku maklerskim	-	2 342 605,05
Razem	-	2 377 605,05

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 365 054,12	499 728,93
- w tym zgromadzone na rachunku VAT	1 177,37	54,51
Inne środki pieniężne (lokaty)	1 000 904,10	-
Razem	4 365 958,22	499 728,93

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiadała środki na rachunku VAT w kwocie 1.177,37 zł.

1.10. Czynne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2023	31.12.2022
Licencje, subskrypcje, oprogramowania	6 076,96	-
Czynsze najmu, dzierżawa	5 353,84	-
Pozostałe	2 253,05	-
Razem	13 683,85	-

1.11. Kapitał podstawowy

Emitowane akcje (akcje są na okaziciela i nie są uprzywilejowane)

Seria	Ilość akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Łączna wartość nominalna akcji
Akcje serii „A”	76 618 000,00	0,10	7 661 800,00
Akcje serii „B”	2 000 000,00	0,10	200 000,00
Razem	78 618 000,00		7 861 800,00

Zmiana stanu kapitałów zapasowych i rezerwowych

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Spółka w okresie 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. poniosła stratę w wysokości -4.018.390,08 zł.

Zarząd proponuje pokryć stratę z przyszłych zysków Spółki.

1.12. Rezerwy na zobowiązania

Pozostałe rezerwy na zobowiązania

	Badanie SF	Sprawy sądowe	Pozostałe	Razem
Stan na 01.01.2023	14 000,00	15 509,00	-	29 509,00
Zwiększenie	-	-	-	-
Wykorzystanie	-14 000,00	-	-	-14 000,00
Rozwiązanie	-	-15 509,00	-	-15 509,00
Stan na 31.12.2023	-	-	-	-

Spółka nie tworzy rezerw z tytułu podatku odroczonego oraz rezerw na świadczenia emerytalne.

1.13. Zobowiązania długoterminowe

Spółka na dzień 31.12.2023 r. wykazała zobowiązania długoterminowe z tytułu podatków.

	31.12.2023	31.12.2022
<i>Wobec jednostek pozostałych</i>		
Inne	73 594,93	0,00
Razem	73 594,93	0,00

1.14. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	298 370,17	41 929,63
- w tym wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania z tyt. podatków	189 824,54	337 839,05
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	20 560,21	41 122,97
Pozostałe zobowiązania	-	-
Razem	508 754,92	420 891,65

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31.12.2023	31.12.2022
<i>O okresie spłaty:</i>		
- do 12 miesięcy	298 370,17	41 929,63
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Razem	298 370,17	41 929,63

1.15. Rozliczenie międzyokresowe bierne

Pozycja nie występuje.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Przychody ze sprzedaży produktów	1 399 043,46	935 838,36
Sprzedaż usług	1 385 107,34	935 838,36
Sprzedaż produktów	229 344,23	-
Zmiana stanu produktów	-215 408,11	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	33 208,49
Sprzedaż towarów	-	32 020,69
Sprzedaż wyposażenia	-	1 187,80
Razem	1 399 043,46	969 046,85

Struktura terytorialna

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Przychody ze sprzedaży produktów	1 399 043,46	967 859,05
Sprzedaż krajowa	1 425 086,03	583 309,36
Sprzedaż zagraniczna	189 365,54	384 549,69
- w tym do krajów UE	126 959,02	49 993,41
Zmiana stanu produktów	-215 408,11	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	1 187,80
Sprzedaż krajowa	-	1 187,80
Sprzedaż zagraniczna	-	-
- w tym do krajów UE	-	-
Razem	1 399 043,46	969 046,85

2.2. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Sprzedaż środków trwałych i wyposażenia	6 804,04	-
Refaktury	2 195,20	-
Rozwiązanie odpisu na należności	7 878,50	19 712,66
Rozwiązanie rezerwy	15 509,00	-
Zaokrąglenia	3,64	0,01
Pozostałe	871,00	53 765,16
Razem	33 261,38	73 477,83

2.3. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Odpis na należności	-	-
Odpis na zapasy	1 906 310,67	-
Utworzenie rezerwy	-	-
Koszty zastępstwa procesowego	2 400,00	5 275,08
Koszty komornicze	19,17	11 318,84
Koszty upomnień	128,00	-
Kara umowna	39 364,70	-
Zaokrąglenia	5,36	24,73
Pozostałe	46 466,28	113 929,53
Razem	1 994 694,18	130 548,18

2.4. Przychody finansowe

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Otrzymane odsetki od lokat terminowych	8 954,10	-
Naliczone odsetki od założonych lokat	904,10	-
Różnice kursowe	-	55 064,51
Odsetki od pożyczek	-	32 857,75
Razem	9 858,20	87 922,26

2.5. Koszty finansowe

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Odsetki budżetowe	11 483,78	5 177,00
Odsetki od nieterminowych płatności	454,56	10 222,84
Różnice kursowe	240 305,99	-
Naliczone odsetki od zadłużenia ZUS	6 731,70	-
Odsetki od pożyczek	-	7 027,16
Pozostałe	35 000,00	9 901,79
Razem	293 976,03	32 328,79

2.6. Zyski i straty nadzwyczajne

W okresie obrotowym od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

2.7. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała działalności i nie planuje też zaniechania działalności w kolejnym roku obrotowym.

2.8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska)

Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku bieżącym, natomiast w roku ubiegłym nakłady te wynosiły 12.840,87 zł.

Spółka nie planuje takich nakładów inwestycyjnych na rok następny.

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

3.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów, nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zawarła umów, które nie zostałyby uwzględnione w bilansie.

3.2. Istotne transakcje zawarte przez Spółkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zawarła transakcji z jednostkami powiązanymi.

3.3. Przeciętne zatrudnienie

Grupa zatrudnionych	31.12.2023	31.12.2022
Zarząd	1	0
Pracownicy biurowi	21	8

3.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

	Łączna kwota wynagrodzeń w 2023 roku
Wynagrodzenie Zarządu	-
Wynagrodzenie organy nadzorującego	-

Spółka nie wypłaca wynagrodzenia członkom Rady Nadzorczej. Prezes Zarządu sprawuje swoją funkcję bez dodatkowego wynagrodzenia z tego tytułu.

3.5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 wynosi 24.600,00 zł (20.000,00 zł netto). W roku poprzednim wynagrodzenie wynosiło 17.220,00 zł (14.000,00 zł netto).

3.6. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3.7. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W dniu 30 stycznia 2024 roku Spółka złożyła pozew w postępowaniu przed Sądem Arbitrażowym przy Krajowej Izbie Gospodarczej w Warszawie, przeciwko byłemu Prezesowi Zarządu Spółki. Kwota łączna roszczeń Spółki dochodzonych wobec byłego Prezesa Zarządu wynosi 900 000 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie. Pozew dotyczy roszczeń przysługujących Spółce wobec byłego Prezesa Zarządu

w związku z zawartą pomiędzy stronami umową i zastrzeżonym w umowie odszkodowaniem umownym w postaci kar pieniężnych.

W dniu 15 lutego 2024 roku Zarząd podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i emisji akcji serii C w ramach kapitału docelowego (dot. programu motywacyjnego). Na podstawie uchwały zostanie przeprowadzone podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 7.861.800 zł o kwotę 28.650 zł do kwoty 7.890.450 zł w drodze emisji 286.500 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej po 0,10 zł każda. W oparciu o postanowienie § 11 Statutu, za zgodą Rady Nadzorczej, Zarząd wyłączał w odniesieniu do Akcji Serii C w całości prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Zgodnie z podjętą uchwałą Zarządu oraz uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 czerwca 2023 roku w sprawie przyjęcia programu motywacyjnego cena emisyjna równa będzie wartości nominalnej akcji Spółki i wynosi 0,10 zł za jedną Akcją Serii C. Akcje Serii C będą obejmowane wyłącznie za wkłady pieniężne. Zawarcie umów objęcia akcji nastąpi w terminie 10 dni od podjęcia uchwały Zarządu w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i emisji akcji serii C w ramach kapitału docelowego.

3.8. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym Spółka dokonała następujących zmian w polityce rachunkowości:

- Zmiana miejsca archiwizowania dowodów księgowych. Zmiana ta spowodowana była rozwiązaniem umowy z Biurem Rachunkowym.
- Zmiana wartości środków trwałych, które podlegają amortyzacji. Spółka amortyzuje środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej niż 5.000,00 zł, natomiast środki o wartości początkowej równej lub wyższej niż 3.500,00 zł ale nie wyższej niż 5.000,00 zł umarza jednorazowo. Środki poniżej wartości 3.500,00 zł zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
- Zmiana progu istotności. Spółka ustaliła, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku Spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 10% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

3.9. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

3.10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

W sprawozdaniu finansowym ujęte zostały wszystkie informacje mogące istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.