



YetiForce
open to your needs

REPORT KWARTALNY

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 MARCA 2023 R.

YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

WARSZAWA, DNIA 15 MAJA 2023 R.

SPIS TREŚCI

1. Informacje o Spółce.....	3
2. Profil działalności.....	3
3. Organy Spółki.....	3
4. Dane finansowe	5
4.1. Bilans.....	5
4.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).....	9
4.3. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	11
4.4. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	13
5. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	14
6. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	15
7. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	17
8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	17
9. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	17
10. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	17
11. Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	17
12. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta.....	17
13. Oświadczenie Zarządu	18

1. Informacje o Spółce

Firma Spółki:	YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA
Adres siedziby:	al. Jana Pawła II 22, 00-133 Warszawa, Polska
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000940956
Numer REGON:	008163492
Numer NIP:	1180002425
Telefon:	+48 884 999 998
Adres poczty elektronicznej:	investors@yetiforce.com
Strona www:	www.yetiforce.com

2. Profil działalności

Spółka YetiForce jest producentem i dostawcą oprogramowania klasy CRM (ang. Customer Relationship Management), które służy do gromadzenia, przetwarzania i prezentowania danych o klientach, aby pracownicy działów marketingu, sprzedaży i obsługi klienta mogli prowadzić ukierunkowane działania wobec klientów w celu zbudowania z nimi długotrwałych relacji biznesowych. System wspiera również realizację innych kluczowych procesów i zadań w organizacji.

Przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług w zakresie wdrożenia oraz utrzymania oprogramowania Systemu YetiForce, a z drugiej strony tworzenie własnych produktów informatycznych do zarządzania relacjami z klientami oraz planowania zasobów przedsiębiorstwa, pracujących w środowisku Systemu YetiForce.

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki zgodnie z KRS Spółki jest 62.01. Z Działalność związana z oprogramowaniem.

3. Organy Spółki

Zarząd

Organem zarządzającym Spółki jest Zarząd. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych oraz podejmuje decyzje we wszystkich sprawach Spółki niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia. Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia. Zarząd, przed dokonaniem czynności objętej obowiązkiem uzyskania zgody Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, zobowiązany jest uzyskać zgodę, odpowiednio, Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.

W przypadku Zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki upoważniony jest jedyny Członek Zarządu samodzielnie. W przypadku, gdy Zarząd Spółki jest wieloosobowy do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie: (i) dwóch Członków Zarządu albo (ii) jednego Członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Zgodnie z § 13 Statutu Spółki, Zarząd Spółki składa się z jednego lub większej liczby członków, powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą, z wyjątkiem Zarządu pierwszej kadencji powołanego uchwałą wspólników przy przekształceniu spółki YetiForce Sp. z o.o. w Emitenta (spółkę akcyjną). Członkowie Zarządu powoływani są na wspólną pięcioletnią kadencję.

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

Rada Nadzorcza

Rada nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Zgodnie z § 18 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza składa się od 3 (trzech) do 7 (siedmiu) członków, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie, za wyjątkiem Rady Nadzorczej pierwszej kadencji, powołanej uchwałą wspólników przy przekształceniu Spółki YetiForce Sp. z o.o. w Emitenta (spółkę akcyjną). 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. Kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat, zaś mandat członka Rady Nadzorczej wygasa z chwilą zamknięcia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów; w przypadku równości głosów rozstrzygający jest głos przewodniczącego Rady Nadzorczej, a w przypadku jego nieobecności – głos wiceprzewodniczącego, który wykonuje kompetencje przewodniczącego.

Na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data objęcia funkcji w obecnej kadencji	Data upływu obecnej kadencji
Tomasz Miastkowski	Przewodniczący RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026
Piotr Parzyszek	Członek RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026
Robert Kazimierz Noworyta	Członek RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026
Benjamin Joseph Burg	Członek RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026
Mateusz Laska	Członek RN	21 czerwca 2022	31 grudnia 2026

4. Dane finansowe

Poniżej zostały zaprezentowane dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 marca 2023 r. wraz z danymi porównawczymi za poprzedni rok obrotowy.

4.1. Bilans

AKTYWA	31.03.2023	31.03.2022
A Aktywa trwałe	0,00	1 013 863,45
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne 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 jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	1 013 863,45
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 013 863,45
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	1 013 863,45
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	1 013 863,45
- inne 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	11 152 357,15	10 349 228,35
I. Zapasy	4 638 672,02	8 084 598,89
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	344 639,74	38 530,72
3. Produkty gotowe	4 294 032,28	4 010 724,50
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	4 035 343,67
II. Należności krótkoterminowe	3 679 528,35	2 203 431,83
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 679 528,35	2 203 431,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	100 756,25	2 038 890,21
- do 12 miesięcy	100 756,25	2 038 890,21
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	3 578 772,10	164 541,62
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 834 156,78	61 197,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 834 156,78	41 303,35
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	35 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	35 000,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 799 156,78	41 303,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	453 055,23	41 303,35
- inne środki pieniężne	2 346 101,55	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	19 894,28
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	74 200,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	11 152 357,15	11 437 291,80

PASYWA	31.03.2023	31.03.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	10 730 228,86	10 849 267,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 861 800,00	7 861 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 052 456,57	3 052 456,57
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-245 684,66	0,00
VI. Zysk (strata) netto	61 656,95	-64 989,45
VII. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	422 128,29	588 024,68
I. Rezerwy na zobowiązania	15 509,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	15 509,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	15 509,00	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
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	406 619,29	588 024,68
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	406 619,29	588 024,68
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 251,27	142 271,66
- do 12 miesięcy	32 251,27	142 271,66
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpiecz. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	367 979,97	310 909,16
h) z tytułu wynagrodzeń	6 388,05	118 253,87
i) inne	0,00	16 589,99
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	11 152 357,15	11 437 291,80

4.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	455 953,05	163 013,06
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	452 169,33	163 013,06
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	3 783,72	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	393 235,03	251 506,29
I. Amortyzacja	0,00	12 840,87
II. Zużycie materiałów i energii	9 348,78	21 637,21
III. Usługi obce	89 010,45	92 706,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 102,88	2 474,80
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	235 990,17	97 502,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	52 231,19	18 525,83
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 551,56	5 818,59
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	62 718,02	-88 493,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 878,50	17 570,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	7 878,50	17 570,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 164,70	0,00
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	10 164,70	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	60 431,82	-70 923,04
G. Przychody finansowe	1 225,13	8 749,10
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:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	1 225,13	8 749,10
H. Koszty finansowe	0,00	2 815,51
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00

- dla jednostek powiązanych	0,00	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	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	2 815,51
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	61 656,95	-64 989,45
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	61 656,95	-64 989,45

4.3. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Treść/Wyszczególnienie	31.03.2023	31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 668 571,91	8 914 256,57
- 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	10 668 571,91	8 914 256,57
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 861 800,00	7 661 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	200 000,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	200 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	200 000,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 861 800,00	7 861 800,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 052 456,57	1 084 503,96
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	1 967 952,61
a) zwiększenie z tytułu	0,00	1 967 952,61
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 800 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	167 952,61
- 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	3 052 456,57	3 052 456,57
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- wpłata na objęcie akcji spółki	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- przeznaczenie na pokrycie strat z lat ubiegłych	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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

5.4. Strata 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
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	-245 684,66	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-245 684,66	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-245 684,66	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-245 684,66	0,00
6. Wynik netto	61 656,95	-64 989,45
a) zysk netto	61 656,95	0,00
b) strata netto	0,00	-64 989,45
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 730 228,86	10 849 267,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 730 228,86	10 849 267,12

4.4. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść/Wyszczególnienie	31.03.2023	31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	61 656,95	-64 989,45
II. Korekty razem	2 237 770,90	-1 950 729,84
1. Amortyzacja	0,00	12 840,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-14 000,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	5 551,56	5 818,59
7. Zmiana stanu należności	-82 113,35	-1 795 280,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-14 272,36	-164 672,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty	2 342 605,05	- 9 436,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 299 427,85	-2 015 719,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- 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	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	1 967 952,61
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 967 952,61

2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
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 podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	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	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	1 967 952,61
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+/-C.III)	2 299 427,85	-47 766,68
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 299 427,85	47 766,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
- zmiana stanu innych środków pieniężnych	-2 346 101,55	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	499 728,93	89 070,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 799 156,78	41 303,35
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

5. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych polskich. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należności

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Natomiast należności zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Inwestycje

Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.

Zapasy

Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu.

Środki pieniężne

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej. Spółka nie prowadzi kasy gotówkowej.

Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały

Kapitały Spółki wyceniane są w wartości nominalnej.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. Spółka nie kalkuluje aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

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

Spółka za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. wypracowała przychód netto ze sprzedaży w kwocie 455.953,05 zł. co stanowi wynik wyższy o blisko 180% od analogicznego okresu poprzedniego roku, w którym Spółka osiągnęła przychody w wysokości 163.013,06 zł. Na wzrost przychód w 1Q2023 miały wpływ działania nowego Zarządu polegające na renegocjacji stawek i wynagrodzeń Spółki, za realizowane projekty oraz usługi jak również zwiększenie portfela swoich klientów.

W 1Q2023 Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 393.235,03 zł co stanowi wzrost w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy wartość ta wynosiła 251.506,29 zł. Wzrost prezentowanych kosztów wynika ze zmiany alokacji poniesionych kosztów na

wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne w pierwszym kwartale br. W związku z tym Spółka wykazała 100% poniesionych kosztów ww. pozycji rachunku zysku i start. W porównywanym okresie roku poprzedniego we wspomnianych pozycjach rachunku zysku i start wykazała ponad 40% faktycznie poniesionych kosztów. Pozostała część miała swoje odzwierciedlenie w pozycjach bilansu produkty gotowe oraz produkcja w toku.

Spółka na koniec 1Q2023 zmniejszyła wartość zobowiązań krótkoterminowych, które na dzień 31 marca 2023 roku wyniosły 406.016,29 zł co jest kwotą niższą w porównaniu do analizowanego okresu roku 2022, w którym to na dzień 31 marca zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 588.024,68 zł. Wśród zobowiązań krótkoterminowych ponad 70.000 zł stanowiły bieżące podatkowe zobowiązania Spółki, które zgodnie z terminem zostały uregulowane w kwietniu 2023 roku.

W okresie sprawozdawczym zysk netto za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 wyniósł 61.656,95 zł. Na koniec pierwszego kwartału 2023 aktywa obrotowe Spółki wynosiły 11.152.357,15zł. Na dzień 31 marca 2023 r. kapitał własny Emitenta wynosił 10.730.228,86 zł, natomiast stan środków pieniężnych wynosił 2.799.156,78 zł., z czego kwotę 2.346.101,55 zł stanowiły inne środki pieniężne. Decyzją Spółki w 1Q2023 została zmieniona klasyfikacja części środków pieniężnych. Środki pieniężne, które w raporcie rocznym za rok 2022 zostały zaprezentowane w pozycji inne aktywa finansowe, w raporcie za 1Q2023 prezentujemy w pozycji inne środki pieniężne.

Zdarzenia istotne wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły po zakończeniu 1Q2023, do dnia opublikowania niniejszego sprawozdania finansowego

Na podstawie uchwały nr 329/2023 Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie z dnia 17 kwietnia 2023 w sprawie wyznaczenia pierwszego dnia notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii A i serii B Spółki, w dniu 21 kwietnia 2023 roku Spółka zadebiutowała na rynku NewConnect.

W dniu 27 kwietnia 2023 Spółka otrzymała uchwałę Giełdy Papierów Wartościowych nr 371/2023, w sprawie zawieszenia obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcjami Spółki na wniosek Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka podjęła działania mające na celu jak najszybsze wyjaśnienie zaistniałej sytuacji. Ponadto należy wskazać, że żaden przedstawiciel KNF ani innych organów regulujących rynek dotychczas nie zwrócił się do Spółki z prośbą o dodatkowe informacje, wyjaśnienie sprawy. Mając na uwadze powyższe, a także rozumiejąc rolę regulatora rynku, Spółka deklaruje pełną wolę współpracy oraz transparentność w celu jak najszybszego wyjaśnienia sprawy, jednakże chcemy wskazać, że Spółka nie ma wpływu ani nie jest odpowiedzialna za decyzje inwestycyjne akcjonariuszy.

W dniu 9 maja 2023 w nawiązaniu do raportu bieżącego EBI nr 1/2023 z dnia 28 marca 2023 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o zmianie terminu publikacji raportu rocznego za 2022 r., którego termin publikacji pierwotnie został ustalony na dzień 25 maja 2023 r. Nowy termin publikacji raportu rocznego za 2022 r. został wyznaczony na dzień 15 maja 2023 r.

Uwzględniając wskazaną powyżej zmianę, raporty okresowe Spółki w roku obrotowym 2023 będą publikowane w następujących terminach:

raport roczny za 2022 rok – 15 maja 2023 r.

raport kwartalny za I kwartał 2023 roku – 15 maja 2023 r.

raport kwartalny za II kwartał 2023 roku – 14 sierpnia 2023 r.

raport kwartalny za III kwartał 2023 roku – 9 listopada 2023 r.

7. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2023

8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy.

9. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy.

10. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 31 marca 2023 r. ani na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości, ani nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

11. Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Skład akcjonariatu Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu, przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w głosach na WZ
Alenlar Ltd.	46 672 636	59,36%	46 672 636	59,36%
Cossfort Ltd.	17 560 591	22,34%	17 560 591	22,34%
Pozostali	14 384 773	18,30%	14 384 773	18,30%
Suma	78.618.000	100 %	78.618.000	100 %

12. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta

Stan zatrudnienia w Spółce na dzień 31 marca 2022 r.: 10 osób, z czego 8 osób zatrudnionych jest na umowę o pracę.

13. Oświadczenie Zarządu

Zarząd YetiForce S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową YetiForce S.A. jak i jej wynik finansowy.

Warszawa, dnia 15.05.2023 r.

Prezes Zarządu Bartosz Hermann