



YetiForce
open to your needs

RAPORT KWARTALNY

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 R. DO 31 MARCA 2024 R.

YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

WARSZAWA, DNIA 15 MAJA 2024 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	15
6.	Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale..	16
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.....	18
12.	Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta.....	18
13.	Oświadczenie Zarządu	18

1. Informacje o Spółce

Nazwa 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
Adres poczty elektronicznej:	investors@yetiforce.com
Strona www:	www.yetiforce.com

2. Profil działalności

Spółka 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 biznesowych 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. Członkowie Zarządu powoływani są na wspólną pięcioletnią kadencję.

Na dzień 31.03.2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

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. 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. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji.

Na dzień 31.03.2024 r. 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
Robert Hostyrński	Członek RN	07 sierpnia 2023	31 grudnia 2026
Piotr Parzyszek	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

Zdarzenia po dniu bilansowym dotyczące Rady Nadzorczej

W dniu 5 kwietnia 2024 roku Spółka otrzymała od Pana Mateusza Laski oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 5 kwietnia 2024 roku. W oświadczeniu nie została wskazana przyczyna rezygnacji. 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
Robert Hostyrński	Członek RN	07 sierpnia 2023	31 grudnia 2026
Piotr Parzyszek	Członek RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026
Benjamin Joseph Burg	Członek RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026

Na dzień 08 maja 2024 roku Zarząd Spółki zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie, w którego porządku obrad wskazano podjęcie uchwały w sprawie powołania członka Rady Nadzorczej Spółki. W trakcie trwania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia została zarządzona przerwa w obradach do 22 maja 2024 roku do godz. 11:00. Na ten dzień planowane jest uzupełnienie składu Rady Nadzorczej Spółki.

4. Dane finansowe

Poniżej zostały zaprezentowane dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 marca 2024 r. wraz z danymi porównawczymi za poprzedni rok obrotowy.

4.1. Bilans

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
A Aktywa trwałe	65 363,74	66 680,62	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 363,74	16 680,62	0,00
1. Środki trwałe	15 363,74	16 680,62	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 363,74	16 680,62	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	50 000,00	50 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	50 000,00	50 000,00	0,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	6 575 105,27	7 165 851,06	11 152 357,15
I. Zapasy	2 872 476,99	2 574 345,18	4 638 672,02
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	325 029,51	0,00	344 639,74
3. Produkty gotowe	2 547 447,48	2 566 215,10	4 294 032,28
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	8 130,08	0,00
II. Należności krótkoterminowe	380 718,09	211 863,81	3 679 528,35
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	380 718,09	211 863,81	3 679 528,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	191 532,58	115 317,64	100 756,25
- do 12 miesięcy	191 532,58	115 317,64	100 756,25
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	174 185,51	78 146,17	0,00
c) inne	15 000,00	18 400,00	3 578 772,10
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 302 208,13	4 365 958,22	2 834 156,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 302 208,13	4 365 958,22	2 834 156,78
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	35 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	35 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 302 208,13	4 365 958,22	2 799 156,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	802 208,13	3 365 054,12	453 055,23
- inne środki pieniężne	2 500 000,00	1 000 904,10	2 346 101,55
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 702,06	13 683,85	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	6 640 469,01	7 232 531,68	11 152 357,15

PASYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	5 998 809,45	6 650 181,83	10 730 228,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 861 800,00	7 861 800,00	7 861 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 052 456,57	3 052 456,57	3 052 456,57
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	28 650,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
- kapitał w trakcie rejestracji w KRS	28 650,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 264 074,74	-245 684,66	-245 684,66
VI. Zysk (strata) netto	-680 022,38	-4 018 390,08	61 656,95
VII. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	641 659,56	582 349,85	422 128,29
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	15 509,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	15 509,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	15 509,00
II. Zobowiązania długoterminowe	45 997,12	73 594,93	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	45 997,12	73 594,93	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	45 997,12	73 594,93	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	593 176,26	508 754,92	406 619,29
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	593 176,26	508 754,92	406 619,29
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	397 122,64	298 370,17	32 251,27
- do 12 miesięcy	397 122,64	298 370,17	32 251,27
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpie. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	188 456,29	189 824,54	367 979,97
h) z tytułu wynagrodzeń	7 194,83	20 560,21	6 388,05
i) inne	402,50	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 486,18	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 486,18	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 486,18	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	6 640 469,01	7 232 531,68	11 152 357,15

4.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	896 910,10	455 953,05
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	571 880,59	452 169,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	325 029,51	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	3 783,72
B. Koszty działalności operacyjnej	1 550 374,58	393 235,03
I. Amortyzacja	25 259,97	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	10 969,16	9 348,78
III. Usługi obce	959 015,68	89 010,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 140,56	1 102,88
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	430 773,27	235 990,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	102 739,07	52 231,19
- emerytalne	40 740,45	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	709,25	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 767,62	5 551,56
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-653 464,48	62 718,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 341,27	7 878,50
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	6 341,27	7 878,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	58 661,57	10 164,70
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	58 661,57	10 164,70
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-705 784,78	60 431,82
G. Przychody finansowe	25 898,31	1 225,13
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:	14 836,05	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	11 062,26	1 225,13
H. Koszty finansowe	135,91	0,00
I. Odsetki, w tym:	135,91	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	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-680 022,38	61 656,95
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)	-680 022,38	61 656,95

4.3. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 650 181,83	10 668 571,91
- 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	6 650 181,83	10 668 571,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 861 800,00	7 861 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
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	3 052 456,57
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- 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	28 650,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	28 650,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
- kapitał w trakcie rejestracji w KRS	28 650,00	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	28 650,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 018 390,08	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	-4 018 390,08	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	-4 018 390,08	0,00
a) zwiększenie z tytułu	-245 684,66	-245 684,66
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-245 684,66	-245 684,66
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	-4 264 074,74	-245 684,66
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 264 074,74	-245 684,66
6. Wynik netto	-680 022,38	61 656,95
a) zysk netto	0,00	61 656,95
b) strata netto	-680 022,38	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 998 809,45	10 730 228,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 998 809,45	10 730 228,86

4.4. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-680 022,38	61 656,95
II. Korekty razem	-391 593,16	-108 330,65
1. Amortyzacja	25 259,97	0,00
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	-3 158,54	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-14 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-298 131,81	5 551,56
7. Zmiana stanu należności	-168 854,28	-82 113,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	56 823,53	-14 272,36
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 532,03	0,00
10. Inne korekty	0,00	-3 496,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 071 615,54	-46 673,70
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3 158,54	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 158,54	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	23 943,09	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 943,09	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)	-20 784,55	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	28 650,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	28 650,00	0,00

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)	28 650,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+/-C.III)	-1 063 750,09	-46 673,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 063 750,09	46 673,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
- zmiana stanu innych środków pieniężnych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 365 958,22	499 728,93
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 302 208,13	453 055,23
- 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, 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. Bierne 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 wariantcie 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 w 1Q2024 wypracowała przychód netto ze sprzedaży produktów w kwocie 571.880,59 zł. co stanowi wynik wyższy o ponad 26% od analogicznego okresu poprzedniego roku, w którym Spółka osiągnęła przychody w wysokości 452.169,33 zł. Spółka dokonała zwiększenia stanu produktów poprzez pracę na rzecz rozwoju oprogramowania w wysokości 325.029,51 zł, wobec czego łączne przychody Spółki za 1Q2024 roku wyniosły 896.910,10 zł. Projekty prowadzone przez Spółkę w analizowanym okresie były realizowane w ramach nowego modelu współpracy, co przyczyniło się do zwiększenia tempa realizacji prac, poprawy zarządzania projektami, a finalnie polepszenia struktury przychodów. Dodatkowo Spółka w 1Q2024 realizowała prace nad rozwojem oprogramowania Emitenta. Wprowadzone zmiany pozwolą zwiększyć konkurencyjność produktu Spółki na rynku oraz powinny pozytywnie wpłynąć na wzrost przychodów Emitenta w przyszłości.

W 1Q2024 Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w kwocie 1 550 374,58 zł, co stanowi wzrost w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy wartość ta wynosiła 393 235,03 zł. Wzrost kosztów wynika przede wszystkim ze znacznej zmiany w strukturze zatrudnienia w porównywanym okresie (28 osób na koniec 03.2024 wobec 10 osób na koniec 03.2023). Spółka niemal potroiła stan zatrudnienia względem pierwszego kwartału 2023 roku. Działania te są odpowiedzią na potrzeby projektowe Spółki, plany rozwojowe względem produktu Emitenta, jak i prac nad uzupełnieniem oferty Spółki poprzez nową aplikację, nad którą spółka celowa należąca do Emitenta planuje rozpocząć prace w 2024 roku. Tak jak zostało to wskazane w poprzednich raportach od początku 2023 roku Spółka zmieniła politykę zatrudniania nowych pracowników (przede wszystkim deweloperów), w związku z czym ich wynagrodzenia w dużej mierze wskazane są w pozycji usługi obce. Ponadto w pozycji usług obcych wykazanych w okresie 1Q2024 pojawiły się koszty usług marketingowych. Spółka w 4Q2023 rozpoczęła współpracę z podmiotami odpowiedzialnymi za promocję oprogramowania YetiForce. Działania te mają na celu zwiększenie zasięgu rozpoznawalności produktu, co efektywnie powinno przełożyć się na zwiększenie sprzedaży w 2024 roku. W ramach usług obcych w analizowanym okresie pojawiły się również koszty związane z obsługą prawną Spółki, w ramach prowadzonych spraw, o których Emitent informował w raportach bieżących.

Spółka na koniec 1Q2024 wykazała wartość zobowiązań krótkoterminowych na poziomie 593.176,26 zł. Wśród zobowiązań krótkoterminowych wykazanych na koniec 1Q2024, 397.122,64 zł stanowiły bieżące zobowiązania Spółki z tytułu dostaw i usług, które zgodnie z terminami zostały uregulowane w kwietniu 2024 roku.

W okresie sprawozdawczym strata netto za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 wyniosła -680 022,38 zł. Na koniec pierwszego kwartału 2024 aktywa obrotowe Spółki wynosiły 6.575.105,27 zł. Na dzień 31 marca 2024 r. kapitał własny Emitenta wynosił 5.998.809,45 zł, natomiast stan środków pieniężnych wynosił 3.302.208,13 zł.

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. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała informacji o dacie pierwszego posiedzenia w niniejszej sprawie.

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 2024.

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 31.03.2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Emitent posiada udziały w spółce pod firmą YetiForce 2.0 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, al. Jana Pawła II 22. Wysokość kapitału zakładowego spółki zależnej wynosi 50.000,00 zł, Emitent posiada 1.000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 50.000,00 zł, co stanowi 100% udziałów w kapitale zakładowym.

Spółka zależna od Emitenta YetiForce 2.0 została wpisana do rejestru przedsiębiorców w dniu 27 listopada 2023 roku. Celem działalności Spółki będzie wytwarzanie nowych aplikacji/oprogramowania, które jako niezależne marki będą stanowiły uzupełnienie oferty produktów ofertowanych przez Emitenta. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu spółka zależna od Emitenta nie rozpoczęła działalności operacyjnej. Tym samym przychody, zobowiązania i należności równe są 0,00 zł. Pierwszy rok obrotowy spółki zależnej kończy się 31 grudnia 2024 r. Emitent wskazuje, iż jest zwolniony z obowiązku objęcia konsolidacją jednostki zależnej na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości.

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 2024 r.: 28 osób, z czego 13 osób zatrudnionych jest na umowę o pracę.

13. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki YetiForce S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 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 15.05.2024 r.

Prezes Zarządu Bartosz Hermann