



YetiForce
open to your needs

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY YetiForce S.A.

II KWARTAŁ 2025 ROKU

Warszawa, 14.08.2025 r.

Raport YetiForce S.A. za II kwartał 2025 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Spis treści

I. INFORMACJE O SPÓŁCE	3
II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	3
III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	14
IV. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	15
V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	16
VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	16
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	17
VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	17
IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKO ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ.....	17
X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	17
XI. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	17
XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	18

I. 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

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.

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans

AKTYWA	30.06.2025	30.06.2024
A Aktywa trwałe	60 052,86	70 046,86
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	10 052,86	20 046,86
1. Środki trwałe	10 052,86	20 046,86
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	10 052,86	20 046,86
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	50 000,00	50 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00
a) w jednostkach powiązanych	50 000,00	50 000,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00
- 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	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
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	1 139 741,20	5 430 880,62
I. Zapasy	989 956,31	2 796 248,89
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	989 956,31	2 796 248,89
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	73 855,33	812 596,96
1. Należności od jednostek powiązanych	24 600,00	190 650,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 600,00	190 650,00
- do 12 miesięcy	24 600,00	190 650,00
- 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	49 255,33	621 946,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34 140,33	356 030,17
- do 12 miesięcy	34 140,33	356 030,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	115,00	150 916,79
c) inne	15 000,00	115 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	59 894,73	1 801 432,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 894,73	1 801 432,11
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	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
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59 894,73	1 801 432,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59 894,73	1 801 432,11
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 034,83	20 602,66

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	1 199 794,06	5 500 927,48

PASYWA	30.06.2025	30.06.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	1 113 766,28	4 893 391,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 890 450,00	7 890 450,00
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
- kapitał w trakcie rejestracji w KRS	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 601 780,38	-4 264 074,74
VI. Zysk (strata) netto	-227 359,91	-1 785 440,47
VII. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86 027,78	607 536,12
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	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	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	18 399,31
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	18 399,31
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	18 399,31
III. Zobowiązania krótkoterminowe	86 027,78	584 662,76
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	86 027,78	584 662,76
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:	2 509,93	405 596,26
- do 12 miesięcy	2 509,93	405 596,26
- 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, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	82 363,70	175 122,00
h) z tytułu wynagrodzeń	1 154,15	3 542,00
i) inne	0,00	402,50
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 474,05
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 474,05
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	4 474,05
PASYWA RAZEM:	1 199 794,06	5 500 927,48

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Treść/Wyszczególnienie	01.04.2025- 30.06.2025	01.04.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	348 935,07	671 056,63	516 861,12	1 567 966,73
- od jednostek powiązanych	247 516,26	155 000,00	284 516,26	155 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	373 738,91	620 488,15	562 888,15	1 192 368,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-24 803,84	50 568,48	-46 027,03	375 597,99
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	369 081,20	1 786 445,75	802 442,49	3 336 820,33
I. Amortyzacja	1 327,92	1 316,88	2 948,49	26 576,85
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	4 831,79	592,56	15 800,95
III. Usługi obce	134 403,43	1 132 724,30	341 714,94	2 091 739,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 557,41	10 469,92	7 350,23	12 610,48
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	190 086,12	414 453,88	375 322,90	845 227,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	36 706,32	95 609,86	74 513,37	198 348,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	242,54	0,00	951,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	126 796,58	0,00	145 564,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-20 146,13	-1 115 389,12	-285 581,37	-1 768 853,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,30	3 287,93	45 791,14	9 629,20
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1,30	3 287,93	45 791,14	9 629,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,57	345,03	7 112,74	59 006,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,57	345,03	7 112,74	59 006,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-20 145,40	-1 112 446,22	-246 902,97	-1 818 231,00

G. Przychody finansowe	0,00	7 276,72	19 653,91	32 926,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	7 276,72	0,00	22 112,77
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	19 653,91	10 813,67
H. Koszty finansowe	93,85	248,59	110,85	135,91
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	17,00	135,91
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	93,85	248,59	93,85	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-20 239,25	-1 105 418,09	-227 359,91	-1 785 440,47
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-20 239,25	-1 105 418,09	-227 359,91	-1 785 440,47

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Treść/Wyszczególnienie	01.04.2025- 30.06.2025	01.04.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025	01.01.2024- 30.06.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 134 005,53	5 998 809,45	1 341 126,19	6 650 181,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach	1 134 005,53	5 998 809,45	1 341 126,19	6 650 181,83
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 890 450,00	7 861 800,00	7 890 450,00	7 861 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	28 650,00	0,00	28 650,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	28 650,00	0,00	28 650,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	28 650 ,00	0,00	28 650,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 890 450,00	7 890 450,00	7 890 450,00	7 890 450,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 052 456,57	3 052 456,57	3 052 456,57	3 052 456,57
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 052 456,57	3 052 456,57	3 052 456,57	3 052 456,57
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- kapitał w trakcie rejestracji w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeznaczenie na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 601 780,38	-4 264 074,74	-4 264 074,74	-4 018 390,08
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 601 780,38	-4 264 074,74	-4 264 074,74	-4 018 390,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-9 601 780,38	-4 264 074,74	-4 264 074,74	-4 018 390,08
a) zwiększenie z tytułu	-207 120,66	-680 022,38	-5 337 705,64	-245 684,66
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-207 120,66	-680 022,38	-5 337 705,64	-245 684,66
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 808 901,04	-4 944 097,12	-9 601 780,38	-4 264 074,74

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 808 901,04	-4 944 097,12	-9 601 780,38	-4 264 074,74
6. Wynik netto	-20 239,25	-1 105 418,09	-227 359,91	-1 785 440,47
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-20 239,25	-1 105 418,09	-227 359,91	-1 785 440,47
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 113 766,28	4 893 391,36	1 113 766,28	4 893 391,36
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 113 766,28	4 893 391,36	1 113 766,28	4 893 391,36

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść/Wyszczególnienie	01.04.2025-30.06.2025	01.04.2024-30.06.2024	01.01.2025-30.06.2025	01.01.2024-30.06.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-20 239,25	-1 105 418,09	-227 359,91	-1 785 440,47
II. Korekty razem	-20 064,55	-389 357,93	6 017,40	-780 951,09
1. Amortyzacja	1 327,92	1 316,88	2 948,49	26 576,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-3 511,71	-3 158,54
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	24 803,84	76 228,10	46 027,03	-221 903,71
7. Zmiana stanu należności	6 153,83	-431 878,87	63 248,47	-600 733,15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-50 894,00	-36 111,31	-98 694,05	20 712,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 456,14	1 087,27	-4 000,83	-2 444,76
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-40 303,80	-1 494 776,02	-221 342,51	-2 566 391,56
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	7 023,42	3 158,54
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	7 023,42	3 158,54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	6 000,00	0,00	29 943,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	6 000,00	0,00	29 943,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-6 000,00	7 023,42	-26 784,55
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	28 650,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	28 650,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	28 650,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+/-C.III)	-40 303,80	-1 500 776,02	-214 319,09	-2 564 526,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	40 303,80	1 500 776,02	214 319,09	2 564 526,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiana stanu innych środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	100 198,53	3 302 208,13	274 213,82	4 365 958,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	59 894,73	1 801 432,11	59 894,73	1 801 432,11
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

III. INFORMACJE 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.

IV. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Spółka w 2Q2025 wypracowała przychód netto ze sprzedaży produktów w kwocie 348 935,07 zł, co stanowi spadek w stosunku do przychodów za analogiczny okres poprzedniego roku.

W 2Q2025 Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w kwocie 369 081,20 zł, co stanowi znaczący spadek w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku, kiedy wartość ta wynosiła 1 786 445,75 zł. Spadek kosztów wynika przede wszystkim z faktu podjęcia decyzji w 4Q2024 o dostosowaniu zatrudnienia do aktualnie zakontraktowanych prac na rzecz podmiotów zewnętrznych.

Spółka na koniec 2Q2025 wykazała wartość zobowiązań krótkoterminowych na poziomie 86 027,78 zł. Wśród zobowiązań krótkoterminowych wykazanych na koniec 2Q2025 ponad 60 000 zł stanowiły bieżące zobowiązania Spółki z tytułu dostaw i usług oraz bieżące zobowiązania podatkowe, które zgodnie z terminami zostały uregulowane w lipcu 2025 roku. W okresie sprawozdawczym strata netto za okres od 01.04.2025 r. do 30.06.2025 r. wyniosła -20 239,25 zł. Na koniec drugiego kwartału 2025 roku aktywa obrotowe Spółki wynosiły 1 139 741,20 zł. Na dzień 30 czerwca 2025 roku kapitał własny Emitenta wynosił 1 113 766,28 zł.

Zdarzenia istotne w okresie bilansowym:

W dniu 7 kwietnia 2025 roku oraz następnie w dniu 06 maja 2025 roku Zarząd Spółki zawarł ze spółką ECS Investment sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie oraz DNA Medical Group sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi aneksy do umowy inwestycyjnej. Na mocy zawartych aneksów strony zmieniły terminy dotyczące spełnienia warunków zawieszających oraz zmiany terminu zawarcia umowy przyrzeczonej. Zgodnie z zawartymi aneksami ECS Investment sp. z o.o. i Emitent zobowiązały się do zawarcia i wykonania umowy inwestycyjnej, na podstawie której ECS Investment sp. z o.o. zbędzie na rzecz Emitenta w terminie do dnia 6 czerwca 2025 roku udziały w kapitale zakładowym DNA ("Udziały Sprzedawane"), pod warunkiem spełnienia się warunków zwieszających nie później niż do 31 maja 2025 roku.

W dniu 2 czerwca 2025 roku Spółka podpisała porozumienia w sprawie rozwiązania umowy inwestycyjnej zawartej z ECS Investment sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie oraz DNA Medical Group sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi. Umowa została rozwiązana z uwagi na niespełnienie warunku zawieszającego. W związku z rozwiązaniem umowy inwestycyjnej, Emitent nie będzie oferował nowych akcji w kapitale zakładowym Emitenta na rzecz ECS Investment sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie oraz nie będzie nabywał udziałów w kapitale zakładowym DNA Medical Group sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi. Strony zrzekły się względem siebie roszczeń wynikających z umowy inwestycyjnej. Jednocześnie intencją Stron jest nawiązanie współpracy, w związku z czym DNA Medical Group sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi oraz spółka zależna od Emitenta, tj. Future Of IT Solutions sp. z o.o. zawarły w dniu 2 czerwca 2025 roku Umowę dystrybucji i dostaw produktów. Na podstawie zawartej Umowy o współpracy w zakresie dystrybucji i dostaw produktów DNA Medical Group sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi powołała Future Of IT Solutions sp. z o.o. jako dystrybutora sekwenatorów NGS oraz dedykowanych odczynników na terytorium Polski. Umowa przewiduje, że dystrybutor będzie podejmował także umówione działania marketingowe m.in. poprzez promowanie produktów na terytorium Polski. Umowa została zawarta na okres 12 miesięcy.

Zdarzenia po dniu bilansowym:

W dniu 9 lipca 2025 roku został doręczony Spółce pozew wniesiony przez Panią Agatę Pabiszczak oraz Pana Błażeja Pabiszczaka przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Powodowie dochodzą w nim zapłaty łącznie kwoty 1.205.081,74 zł oraz stwierdzenia nieważności określonych postanowień porozumienia zawartego z Emitentem, w wyniku zawarcia którego zostały spłacone wierzytelności Spółki względem Pani Agaty Pabiszczak w kwocie 1.035.081,74 zł oraz względem Pana Błażeja Pabiszczaka w kwocie 170.000 zł. Po dokonaniu analizy treści pozwu, wniesienie pozwu i objęte nim roszczenia Zarząd Emitenta uznaje za całkowicie bezzasadne. W całości kwestionując zasadność pozwu.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2025.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie dotyczy.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień 30.06.2025 r. ani na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości.

Emitent jest zwolniony z obowiązku objęcia konsolidacją jednostki zależnej na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości. Emitent zobowiązany jest do przedstawienia wybranych danych finansowych spółki zależnej, zgodnie z § 5 ust. 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Na dzień 30.06.2025 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Emitent posiada udziały w Future of IT Solutions Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Jana Pawła II 22. Wysokość kapitału zakładowego spółki zależnej wynosi 600 000,00 zł, Emitent posiada 12 000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 600 000,00 zł, co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki zależnej. Przedmiot przeważającej działalności: 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem.

Przedmiotem działalności Spółki jest wytwarzanie nowych aplikacji/oprogramowania, które jako niezależne marki będą stanowiły uzupełnienie oferty produktów ofertowanych przez Emitenta.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Emitent wskazuje, iż jest zwolniony z obowiązku objęcia konsolidacją jednostki zależnej na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości.

X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nazwa spółki [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2025 do 30.06.2025	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024
Przychody ze sprzedaży	246 350,00	156 000,00
Zysk/strata netto	-3 077,55	-1 414,31
Bilans	Na dzień 30.06.2025	Na dzień 30.06.2024
Kapitał własny	53 650,35	47 074,89
Aktywa razem	181 709,35	240 283,29

XI. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w głosach na WZ
Smart Opportunity 1 KDA	23 500 000	29,78%	23 500 000	29,78%
Alenlar Ltd.	20 658 350	26,18%	20 658 350	26,18%
Cossfort Ltd.	17 560 591	22,26%	17 560 591	22,26%
Pozostali	17 185 559	21,78%	17 185 559	21,78%
Suma	78 904 500	100%	78 904 500	100%

XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	5	4

Dane na koniec II kwartału 2025 r.

Warszawa, dnia 14.08.2025 r.

Bartosz Hermann, Prezes Zarządu YetiForce S.A.