



YetiForce
open to your needs

RAPORT KWARTALNY

ZA OKRES OD 1 LIPCA 2024 R. DO 30 WRZEŚNIA 2024 R.

YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

WARSZAWA, DNIA 14 LISTOPADA 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 ...	16
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 30.09.2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego 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 30.09.2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data objęcia funkcji w obecnej kadencji	Data upływu obecnej kadencji
Tomasz Miałkowski	Przewodniczący RN	06 marca 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
Robert Hostyński	Członek RN	07 sierpnia 2023	31 grudnia 2026
Maciej Świdorski	Członek RN	22 maja 2024	31 grudnia 2026

4. Dane finansowe

Poniżej zostały zaprezentowane dane finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 30 września 2024 r. wraz z danymi porównawczymi za poprzedni rok obrotowy.

4.1. Bilans

AKTYWA	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
A Aktywa trwałe	618 279,94	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	18 279,94	16 680,62	0,00
1. Środki trwałe	18 279,94	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	18 279,94	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	600 000,00	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	600 000,00	50 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	600 000,00	50 000,00	0,00
- udziały lub akcje	600 000,00	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	3 797 616,81	7 165 851,06	9 695 893,32
I. Zapasy	2 756 335,99	2 574 345,18	4 473 647,53
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	182 838,44
3. Produkty gotowe	2 756 335,99	2 566 215,10	4 290 809,09
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	8 130,08	0,00
II. Należności krótkoterminowe	293 698,04	211 863,81	271 073,99
1. Należności od jednostek powiązanych	112 388,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	112 388,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	112 388,00	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	181 310,04	211 863,81	271 073,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	88 267,50	115 317,64	130 097,02
- do 12 miesięcy	88 267,50	115 317,64	130 097,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	78 042,54	78 146,17	92 951,48
c) inne	15 000,00	18 400,00	48 025,49
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	729 092,10	4 365 958,22	4 937 250,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	729 092,10	4 365 958,22	4 937 250,30
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	729 092,10	4 365 958,22	4 902 250,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	729 092,10	3 365 054,12	2 150 930,71
- inne środki pieniężne	0,00	1 000 904,10	2 751 319,59
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 490,68	13 683,85	13 921,50
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:	4 415 896,75	7 232 531,68	9 695 893,32

PASYWA	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	4 121 588,23	6 650 181,83	9 285 996,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 890 450,00	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:	0,00	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
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 264 074,74	-245 684,66	-245 684,66
VI. Zysk (strata) netto	-2 557 243,60	-4 018 390,08	-1 382 575,87
VII. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	294 308,52	582 349,85	409 897,28
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
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	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	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	0,00	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	0,00	73 594,93	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	289 253,48	508 754,92	409 897,28
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
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	289 253,48	508 754,92	409 897,28
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:			
- do 12 miesięcy	126 925,28	298 370,17	141 224,95
- 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, ubezpiec. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	156 232,20	189 824,54	268 672,33
h) z tytułu wynagrodzeń	6 096,00	20 560,21	0,00
i) inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 055,04	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 055,04	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	5 055,04	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	4 415 896,75	7 232 531,68	9 695 893,32

4.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 827 622,66	881 226,88	259 655,93	337 103,91
- od jednostek powiązanych	170 000,00	0,00	15 000,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 452 024,67	853 623,04	259 655,93	320 324,69
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	375 597,99	0,00	0,00	0,00
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	27 603,84	0,00	16 779,22
B. Koszty działalności operacyjnej	4 372 678,25	1 948 210,93	1 035 857,92	940 862,34
I. Amortyzacja	28 343,77	18 477,97	1 766,92	15 064,15
II. Zużycie materiałów i energii	21 402,56	16 031,04	5 601,61	5 738,19
III. Usługi obce	2 629 174,13	836 708,46	537 434,15	444 877,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 994,42	5 251,12	1 383,94	2 189,72
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 211 051,13	847 172,15	365 823,98	365 732,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	281 657,43	198 822,20	83 308,50	91 505,68
- emerytalne	114 670,49	90 077,46	34 221,39	37 245,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 577,71	4 381,30	625,92	1 797,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	185 477,10	21 366,69	39 912,90	13 956,88
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 545 055,59	-1 066 984,05	-776 201,99	-603 758,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 972,65	29 086,88	2 343,45	1 822,82
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	11 972,65	29 086,88	2 343,45	1 822,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	59 007,52	249 478,66	0,92	206 049,61
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	59 007,52	249 478,66	0,92	206 049,61
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 592 090,46	-1 287 375,83	-773 859,46	-807 985,22
G. Przychody finansowe	34 982,77	0,00	3 055,54	871,15
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:	25 168,31	0,00	3 055,54	0,00
- 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	9 814,46	0,00	0,00	871,15
H. Koszty finansowe	135,91	95 200,04	999,21	0,00
I. Odsetki, w tym:	135,91	20,48	0,00	0,00
- 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	0,00	95 179,56	999,21	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 557 243,60	-1 382 575,87	-771 803,13	-807 114,07
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)	-2 557 243,60	-1 382 575,87	-771 803,13	-807 114,07

4.3. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 650 181,83	10 668 571,91	4 893 391,36	10 093 110,11
- 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 (BO) po korektach	6 650 181,83	10 668 571,91	4 893 391,36	10 093 110,11
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 861 800,00	7 861 800,00	7 890 450,00	7 861 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	28 650,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	28 650,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	28 650,00	0,00	0,00	0,00
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	7 861 800,00	7 890 450,00	7 861 800,00
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
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	-4 018 390,08	-245 684,66	-1 785 440,47	-575 461,80
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	-4 018 390,08	-245 684,66	-1 785 440,47	-575 461,80
- 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	-4 018 390,08	-245 684,66	-1 785 440,47	-575 461,80
a) zwiększenie z tytułu	-245 684,66	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-245 684,66	0,00	0,00	0,00
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	-4 264 074,74	-245 684,66	-1 785 440,47	-575 461,80
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 264 074,74	-245 684,66	-1 785 440,47	-575 461,80
6. Wynik netto	-2 557 243,60	-1 382 575,87	-771 803,13	-807 114,07
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-2 557 243,60	-1 382 575,87	-771 803,13	-807 114,07
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 121 588,23	9 285 996,04	8 385 662,97	9 531 680,70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 121 588,23	9 285 996,04	8 385 662,97	9 531 680,70

4.4. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-2 557 243,60	-1 382 575,87	-771 803,13	-807 114,07
II. Korekty razem	-531 537,97	5 803 575,21	249 413,12	134 472,85
1. Amortyzacja	28 343,77	18 477,97	1 766,92	15 064,15
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	-3 208,54	0,00	-50,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-29 509,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-181 990,81	170 576,05	39 912,90	163 166,24
7. Zmiana stanu należności	-81 834,23	3 326 341,01	518 898,92	-120 481,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-293 096,37	-10 994,37	-313 808,59	75 829,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	248,21	-13 921,50	2 692,97	895,06
10. Inne korekty	0,00	2 342 605,05	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 088 781,57	4 420 999,34	-522 390,01	-672 641,22
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	3 208,54	0,00	50,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 208,54	0,00	50,00	0,00
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	579 943,09	18 477,97	550 000,00	15 064,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 943,09	18 477,97	0,00	15 064,15
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	550 000,00	0,00	550 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	550 000,00	0,00	550 000,00	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)	-576 734,55	-18 477,97	-549 950,00	-15 064,15
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	28 650,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	28 650,00	0,00	0,00	0,00
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)	28 650,00	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+/-C.III)	-3 636 866,12	4 402 521,37	-1 072 340,01	-687 705,37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 636 866,12	4 402 521,37	-1 072 340,01	-687 705,37
- 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	4 365 958,22	499 728,93	1 801 432,11	5 589 955,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	729 092,10	4 902 250,30	729 092,10	4 902 250,30
- 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 3Q2024 wypracowała przychód netto ze sprzedaży produktów w kwocie 259 655,93 zł. co stanowi spadek o ponad 20% w stosunku do przychodów za analogiczny okres poprzedniego roku. Spadek przychodów spowodowany był sezonem wakacyjnym, podczas którego decyzyjność kontrahentów w zakresie realizacji wdrożeń projektów IT jest mniejsza.

W 3Q2024 Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w kwocie 1 035 857,92, co stanowi wzrost w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy wartość ta wynosiła 940 862,34 zł. Wzrost kosztów wynika przede wszystkim ze wzrostu zatrudnienia w porównywanych okresach oraz wzrostu kosztów pracowników, jak również usług obcych na które składały się m.in. usługi marketingowe oraz prawne.

Spółka na koniec 3Q2024 wykazała wartość zobowiązań krótkoterminowych na poziomie 289 253,48 zł. Wśród zobowiązań krótkoterminowych wykazanych na koniec 3Q2024, 126 925,28 zł stanowiły bieżące zobowiązania Spółki z tytułu dostaw i usług, które zgodnie z terminami zostały uregulowane w październiku 2024 roku.

W okresie sprawozdawczym strata netto za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 wyniosła -771 803,13 zł. Na koniec trzeciego kwartału 2024 aktywa obrotowe Spółki wynosiły 3 797 616,81 zł. Na dzień 30 września 2024 r. kapitał własny Emitenta wynosił 4 121 588,23 zł, natomiast stan środków pieniężnych wynosił 729 092,10 zł.

Zdarzenia po dniu bilansowym:

W dniu 15 października 2024 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych, dotyczących przyszłości Spółki i możliwych kierunków rozwoju. Celem przeglądu opcji strategicznych jest dokonanie oceny możliwych kierunków działań zmierzających do optymalnej drogi rozwoju Spółki. Emitent rozważa szereg możliwych opcji strategicznych, które mogą obejmować pozyskanie inwestora strategicznego, czy też dywersyfikację działalności Spółki. Zarząd Spółki analizuje możliwości rozwoju Spółki w obszarach związanych z działalnością operacyjną, jak i finansową, a w szczególności możliwość współpracy z potencjalnym inwestorem oraz możliwość przeprowadzenia transakcji akwizycji innego podmiotu.

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 30.09.2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Emitent posiada udziały w spółce pod firmą Future of IT Solutions Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, al. Jana Pawła II 22. Spółka zależna od Emitenta została wpisana do rejestru przedsiębiorców w dniu 27 listopada 2023 roku pod nazwą YetiForce 2.0 Sp. z o.o.. W dniu 14 czerwca 2024 roku Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o zmianie nazwy spółki na Future of IT Solutions Sp. z o.o.. Przedmiotowa zmiana została wpisana do rejestru przedsiębiorców w dniu 17 czerwca 2024 roku. Spółka prowadzi działalność w obszarze nowych aplikacji/oprogramowania, które jako niezależne marki będą stanowiły uzupełnienie oferty produktów Emitenta. Pierwszy rok obrotowy spółki zależnej kończy się 31 grudnia 2024 r.

W dniu 06.08.2024 r. uchwałą zgromadzenia wspólników nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Future of IT Solutions Sp. z o.o. o kwotę 550.000,00 zł, poprzez utworzenie 11.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Wysokość kapitału zakładowego spółki zależnej na dzień 30.09.2024 r. stanowi wartość 600.000,00 zł, Emitent posiada 12.000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 600.000,00 zł, co stanowi 100% udziałów w kapitale zakładowym.

Emitent wskazuje, iż 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”.

Wybrane dane finansowe jednostki zależnej:

Aktywa/Pasywa	30.09.2024	30.09.2023 – brak danych
Kapitał własny	114 244,77	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	600 000,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	170 936,00	0,00
Aktywa obrotowe	285 180,77	0,00
Należności krótkoterminowe	233 429,00	0,00
Treść/Wyszczególnienie	01.01.2024-30.09.2024	01.07.2024-30.09.2024
Przychody netto ze sprzedaży	156 000,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	-486 487,94	-483 563,16
Zysk (strata) netto	-485 755,21	-482 830,55
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-550 081,99	-593 125,68
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	600 000,00	550 000,00
Przepływy pieniężne netto razem	49 918,01	-43 125,68

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	59,15%	46 672 636	59,15%
Cossfort Ltd.	17 560 591	22,26%	17 560 591	22,26%
Pozostali	14 671 273	18,59%	14 671 273	18,59%
Suma	78.904.500	100 %	78.904.500	100 %

12. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta

Stan zatrudnienia w Spółce na dzień 30 września 2024 r.: 14 osób, z czego 9 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 30 września 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 14.11.2024 r.

Prezes Zarządu Bartosz Hermann