



YetiForce
open to your needs

**RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES OD 1 PAŹDZIERNIKA 2023 R. DO 31 GRUDNIA 2023 R.**

YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

WARSZAWA, DNIA 13 LUTEGO 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 YetiForce jest producentem i dostawcą oprogramowania klasy CRM (ang. Customer Relationship Management), które służy do gromadzenia, przetwarzania i prezentowania danych o klientach, aby pracownicy działów marketingu, sprzedaży i obsługi klienta mogli prowadzić ukierunkowane działania wobec klientów w celu zbudowania z nimi długotrwałych relacji biznesowych. System wspiera również realizację innych kluczowych procesów i zadań 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 spółki YetiForce Sp. z o.o. w Emitenta (spółkę akcyjną). Członkowie Zarządu powoływani są na wspólną pięcioletnią kadencję.

Na dzień 31.12.2023 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 YetiForce Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. W przypadku uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej Rada Nadzorcza składać się będzie od 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat, zaś mandat członka Rady Nadzorczej wygasa z chwilą zamknięcia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów; w przypadku równości głosów rozstrzygający jest głos przewodniczącego Rady Nadzorczej, a w przypadku jego nieobecności – głos wiceprzewodniczącego, który wykonuje kompetencje przewodniczącego.

Na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data objęcia funkcji w obecnej kadencji	Data upływu obecnej kadencji
Tomasz Miastkowski	Przewodniczący RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026
Robert Hostyński	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

4. Dane finansowe

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

4.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2023	31.12.2022
A Aktywa trwałe	66 680,62	0,00
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	16 680,62	0,00
1. Środki trwałe	16 680,62	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 680,62	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	50 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	50 000,00	0,00
- udziały lub akcje	50 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	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	7 200 851,06	11 118 972,56
I. Zapasy	2 574 345,18	4 644 223,58
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	344 639,74
3. Produkty gotowe	2 566 215,10	4 299 583,84
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	8 130,08	0,00
II. Należności krótkoterminowe	211 863,81	3 597 415,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	211 863,81	3 597 415,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	115 317,64	22 491,02
- do 12 miesięcy	115 317,64	22 491,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	78 146,17	1 234,15
c) inne	18 400,00	3 573 689,83
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 400 958,22	2 877 333,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 400 958,22	2 877 333,98
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	35 000,00	2 377 605,05
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	35 000,00	35 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 342 605,05
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 365 958,22	499 728,93
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 365 054,12	499 728,93
- inne środki pieniężne	1 000 904,10	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 683,85	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	7 267 531,68	11 118 972,56

PASYWA	31.12.2023	31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	6 685 181,83	10 668 571,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 861 800,00	7 861 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 052 456,57	3 052 456,57
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-245 684,66	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-3 983 390,08	-245 684,66
VII. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	582 349,85	450 400,65
I. Rezerwy na zobowiązania	20 000,00	29 509,00
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	20 000,00	29 509,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	20 000,00	29 509,00
II. Zobowiązania długoterminowe	73 594,93	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	73 594,93	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	73 594,93	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	488 754,92	420 891,65
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	488 754,92	420 891,65
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:	278 370,17	41 929,63
- do 12 miesięcy	278 370,17	41 929,63
- 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, ubezpie. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	189 824,54	337 839,05
h) z tytułu wynagrodzeń	20 560,21	41 122,97
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	7 267 531,68	11 118 972,56

4.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Treść/Wyszczególnienie	01.10.2023-31.12.2023	01.01.2023-31.12.2023	01.10.2022-31.12.2022	01.01.2022-31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	733 224,69	1 614 451,57	177 289,57	969 046,85
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	531 484,30	1 385 107,34	176 101,77	967 859,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	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	201 740,39	229 344,23	1 187,80	1 187,80
B. Koszty działalności operacyjnej	1 439 080,09	3 387 291,02	450 919,00	1 213 254,63
I. Amortyzacja	10 617,76	29 095,73	0,00	12 840,87
II. Zużycie materiałów i energii	8 312,84	24 343,88	490,76	60 603,22
III. Usługi obce	681 093,19	1 517 801,65	152 386,29	451 635,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 703,60	10 954,72	-198,47	8 439,09
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	438 322,72	1 285 494,87	300 293,76	601 169,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	100 067,15	298 889,35	-12 365,25	45 589,33
- emerytalne	37 245,20	125 585,22	9 402,62	8 531,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	921,41	5 302,71	0,00	957,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	194 041,42	215 408,11	10 311,91	32 020,68
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-705 855,40	-1 772 839,45	-273 629,43	-244 207,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 174,50	33 261,38	37 505,40	73 477,83
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	4 174,50	33 261,38	37 505,40	73 477,83
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 745 215,52	1 994 694,18	111 024,83	130 548,18
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	1 745 215,52	1 994 694,18	111 024,83	130 548,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 446 896,42	-3 734 272,25	-347 148,86	-301 278,13
G. Przychody finansowe	10 729,35	9 858,20	54 987,09	87 922,26
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:	9 858,20	9 858,20	32 857,75	32 857,75
- 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	871,15	0,00	22 129,34	55 064,51
H. Koszty finansowe	164 647,14	258 976,03	33 657,17	32 328,79
I. Odsetki, w tym:	18 649,56	18 670,04	28 070,94	29 625,73
- 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	145 997,58	240 305,99	5 586,23	2 703,06
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 600 814,21	-3 983 390,08	-325 818,94	-245 684,66
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)	-2 600 814 21	-3 983 390,08	-325 818,94	-245 684,66

4.3. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Treść/Wyszczególnienie	01.10.2023- 31.12.2023	01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 285 996,04	10 668 571,91	10 969 565,19	8 914 256,57
- 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	9 285 996,04	10 668 571,91	10 969 565,19	8 914 256,57
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 861 800,00	7 861 800,00	7 861 800,00	7 661 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	200 000,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	200 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	200 000,00
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	7 861 800,00	7 861 800,00	7 861 800,00	7 861 800,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 052 456,57	3 052 456,57	3 052 456,57	1 084 503,96
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	1 967 952,61
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	1 967 952,61
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	167 952,61
- 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
- wpłata na objęcie akcji spółki	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	-1 382 575,87	-245 684,66	62 208,69	167 952,61

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	62 208,69	167 952,61
- 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	62 208,69	167 952,61
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	167 952,61
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	167 952,61
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	62 208,69	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 382 575,87	-245 684,66	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
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-1 382 575,87	-245 684,66	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	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	-1 382 575,87	-245 684,66	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 382 575,87	-245 684,66	0,00	0,00
6. Wynik netto	-2 600 814,21	-3 983 390,08	-325 818,94	-245 684,66
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-2 600 814,21	-3 983 390,08	-325 818,94	-245 684,66
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 930 866,49	6 685 181,83	10 588 437,63	10 668 571,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 930 866,49	6 685 181,83	10 588 437,63	10 668 571,91

4.4. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść/Wyszczególnienie	01.10.2023- 31.12.2023	01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-2 600 814,21	-3 983 390,08	-325 818,94	-245 684 ,66
II. Korekty razem	2 135 016,47	7 938 591,68	1 213 522,17	-1 295 815,57
1. Amortyzacja	10 617,76	29 095,73	0,00	12 840,87
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	24 886,95	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 804,04	-6 804,04	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	20 000,00	-9 509,00	29 509,00	29 509,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 899 302,35	2 069 878,40	5 777 118,03	3 446 193,90
7. Zmiana stanu należności	59 210,18	3 385 551,19	-3 270 975,96	-3 189 263,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	152 452,57	141 458,20	-98 650,74	-331 805,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	237,65	-13 683,85	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	2 342 605,05	-1 248 365,11	-1 263 290,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-465 797,74	3 955 201,60	887 703,23	-1 541 500,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	6 804,04	6 804,04	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 804,04	6 804,04	0,00	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	27 298,38	45 776,35	47 840,87	47 840,87
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 298,38	45 776,35	12 840,87	12 840,87
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	35 000,00	35 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-20 494,34	-38 972,31	-47 840,87	-47 840,87
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
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	50 000,00	50 000,00	350 000,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	50 000,00	50 000,00	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	350 000,00	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)	-50 000,00	-50 000,00	-350 000,00	2 000 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+/-C.III)	-536 292,08	3 866 229,29	489 862,36	410 658,90
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-536 292,08	3 866 229,29	489 862,36	410 658,90
- 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	0,00	499 728,93	0,00	89 070,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	-536 292,08	4 365 958,22	489 862,36	499 728,93
- 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 za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. wypracowała przychód netto ze sprzedaży w kwocie 773 224,69 zł, co stanowi wynik wyższy o 314% od analogicznego okresu poprzedniego roku, w którym Spółka osiągnęła przychody w wysokości 177 289,57 zł. Na wyższe przychody Spółki w 4Q2023 miała przede wszystkim wpływ kulminacja zakończenia prowadzonych projektów przez Spółkę. Projekty prowadzone przez Spółkę w analizowanym okresie były realizowane w ramach nowego modelu współpracy co przyczyniło się do lepszego tempa realizacji prac, poprawy zarządzania projektem a finalnie na wzrost przychodów. Spółka w całym 2023 roku osiągnęła łączny przychód netto ze sprzedaży w kwocie 1 614 451,57 zł, co stanowi wynik wyższy o ponad 67% od analogicznego okresu poprzedniego roku, w którym Spółka osiągnęła przychody w wysokości 969 046,85 zł.

W 4Q2023 Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w kwocie 1 439 080,09 zł, co stanowi wzrost w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy wartość ta wynosiła 450 919,00 zł. Wzrost prezentowanych kosztów wynika przede wszystkim z dokonanej w 2023 roku zmiany sposobu alokacji poniesionych kosztów na wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne. Spółka wykazuje praktycznie 100% poniesionych kosztów w ww. pozycjach rachunku zysku i start. W porównywanym okresie roku poprzedniego we wspomnianych pozycjach rachunku zysku i start, Spółka wykazała tylko część poniesionych kosztów. Pozostała część miała swoje odzwierciedlenie w pozycjach bilansu jako produkty gotowe oraz produkcja w toku. Spółka informuje, że w analizowanym okresie 4Q2023 znaczny wzrost kosztów w pozycji wynagrodzenia oraz usługi obce wynikał także bezpośrednio z zatrudnienia nowych osób w Spółce. Na przestrzeni całego 2023 roku Spółka blisko potroiła stan zatrudnienia względem końca 2022 roku. Powyższe działanie jest odpowiedzią na potrzeby projektowe Spółki, plany rozwojowe względem produktu Emitenta, jak i prac nad uzupełnieniem oferty Spółki w ramach nowej aplikacji, nad którą spółka celowa należąca do Emitenta będzie pracować w 2024 roku. Jednocześnie Spółka wskazuje, że 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, co miało wpływ na znaczny wzrost tej pozycji względem roku poprzedniego. Ponadto w pozycji usług obcych wykazanych w okresie 4Q2023 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 sądowych.

Jak Emitent informował w poprzednim raporcie okresowym w 3Q2023 Spółka rozpoczęła szczegółową rewizję swojego produktu, jak również oferowanych usług. Kompleksowa analiza prowadzona przez zespół odpowiedzialny za rozwój i utrzymanie produktu była także kontynuowana w 4Q2023 i w roku 2024. Efektem pierwszych analiz była zmiana oferty dodatków do systemu YetiForce, jak również usług

chmurowych oraz samego procesu wdrożenia systemu YetiForce. Ponadto Spółka zdecydowała się na dokonanie odpisu w kwocie -1 713 391,01 zł (łącznie od początku 2023 roku -1 906 310,67 zł), która dotyczyła kosztów poniesionych w przeszłości na stworzenie wybranych dodatków do systemu Emitenta, których analiza sprzedażowa pokazała, że możliwości ich sprzedaży są ograniczone, jak również analiza produktu pod względem jego rozwoju w 2024 wykazała, że część oferowanych usług w ramach produktu będzie wycofana z uwagi na fakt uwzględnienia ich w ramach oprogramowania podstawowego. Takie działania spowodowane jest koniecznością dostosowania produktu do aktualnych rozwiązań rynkowych.

Spółka na koniec 4Q2023 wykazała wartość zobowiązań krótkoterminowych na poziomie 488 754,92 zł. Wśród zobowiązań krótkoterminowych wykazanych na koniec 4Q2023, 278 370,17 zł stanowią bieżące zobowiązania Spółki z tytułu dostaw i usług, które zgodnie z terminami zostały uregulowane w styczniu 2024 roku.

W okresie sprawozdawczym strata netto za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 wyniosła - 3 983 390,08 zł. Tak jak zostało to wcześniej opisane główny wpływ na taki wynik miała analiza produktu i związany z nią odpis wartości produktu gotowego w kwocie blisko 2 mln zł. Na koniec czwartego kwartału 2023 aktywa obrotowe Spółki wynosiły 7 200 851,06 zł. Na dzień 31 grudnia 2023 r. kapitał własny Emitenta wynosił 6 685 181,83 zł, natomiast stan środków pieniężnych wynosił 4 365 958,22 zł., z czego kwotę 1 000 904,10 zł stanowiły inne środki pieniężne (tj. środki na lokatach).

Zdarzenia po dniu bilansowym dotyczące Spółki

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.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2023.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Na dzień 31.12.2023 r. ani na dzień publikacji niniejszego raportu, Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości.

Na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Emitent posiada udziały w następujących spółkach zależnych:

- 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 YetiForce 2.0 została zawiązana 17 listopada 2023 roku Aktem Notarialnym Rep A 30454/2023. 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 okresowego spółka zależna od Emitenta nie rozpoczęła działalności operacyjnej. 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 grudnia 2023 r.: 22 osoby, 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową YetiForce S.A. jak i jej wynik finansowy.

Warszawa, dnia 13.02.2024 r.

Prezes Zarządu Bartosz Hermann