



YetiForce
open to your needs

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024**

YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

WARSZAWA 21 MARZEC 2025 R.

SPIS TREŚCI

1.	Podstawowe informacje dotyczące Spółki YetiForce S.A.	3
1.1.	Dane rejestrowe oraz podstawowe informacje na temat Spółki	3
1.2.	Kapitał podstawowy i struktura właścicielska	4
1.3.	Przedmiot działalności.....	4
1.4.	Informacje o strukturze właścicielskiej.....	4
1.5.	Organy Spółki	5
2.	Zdarzenia istotne wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.....	6
3.	Przewidywany rozwój Spółki	7
4.	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	8
5.	Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.....	8
6.	Akcje własne	9
7.	Posiadane oddziały (zakłady).....	10
8.	Instrumenty finansowe i ryzyka na jakie jest narażona Spółka.....	10
9.	Dodatkowe informacje	11

1. Podstawowe informacje dotyczące Spółki YetiForce S.A.

1.1. Dane rejestrowe oraz podstawowe informacje na temat Spółki

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

Niniejsze sprawozdanie za rok obrotowy 2024 zawiera sprawozdanie Zarządu z działalności YetiForce S.A., sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości prezentujące informacje o których mowa w art. 49 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Sprawozdanie Spółki zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych, w sytuacji gdy skumulowane straty jednostki przekraczają jedną trzecią sumy kapitału zakładowego oraz pozostałych kapitałów, Zarząd zobowiązany jest do zwołania walnego zgromadzenia spółki. Zarząd nie później niż do 30 marca 2025 r. zwoła Zwyczajne Walne Zgromadzenie z porządkiem obrad obejmującym uchwałę o dalszym istnieniu Spółki. Jednocześnie Zarząd podejmuje działania mające na celu poprawę sytuacji finansowej, co będzie kluczowe dla przyszłości działalności spółki i jej grupy kapitałowej.

Spółka została utworzona i działa na podstawie przepisów prawa polskiego. Spółka została utworzona na podstawie przepisów KSH i działa zgodnie z przedmiotową regulacją, jak również postanowieniami Statutu.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia YetiForce Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w trybie art. 551 kodeksu spółek handlowych na podstawie Uchwały z dnia 16 grudnia 2021 roku nr 3/XII/2021 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników YetiForce Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w sprawie przekształcenia Spółki w Spółkę Akcyjną, obejmująca m.in. zgodę na treść Statutu Spółki.

Spółka została zarejestrowana w dniu 23 grudnia 2021 roku w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000940956.

1.2. Kapitał podstawowy i struktura właścicielska

Spółka tworzy następujące kapitały i fundusze: (i) kapitał zakładowy, (ii) kapitał zapasowy i (iii) kapitał rezerwowy. Statut przewiduje ponadto, że Spółka może tworzyć i znosić uchwałą Walnego Zgromadzenia inne kapitały na pokrycie szczególnych strat lub wydatków, na początku i w trakcie roku obrotowego.

Struktura kapitałów Spółki*

	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał własny	1 341 126,19	6 650 181,83
Kapitał (fundusz) podstawowy	7 890 450,00	7 861 800,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	3 052 456,57	3 052 456,57
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Zyska (strata) z lat ubiegłych	-4 264 074,74	- 245 684,66
Zyska (strata) netto	-5 337 705,64	-4 018 390,08

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosił 7.890.450 zł (słownie: siedem milionów osiemset dziewięćdziesiąt tysięcy czterysta pięćdziesiąt) i dzielił się na:

- 76.618.000 (siedemdziesiąt sześć milionów sześćset osiemnaście tysięcy) akcji na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja;
- 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja;
- 286.500 (dwieście osiemdziesiąt sześć tysięcy pięćset) akcji na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

Kapitał podstawowy jest wskazywany w bilansie w wysokości wartości nominalnej objętych i zarejestrowanych akcji. Kapitał zakładowy Spółki został opłacony w całości.

1.3. Przedmiot działalności

Spółka działa na globalnym rynku w segmencie Customer Relationship Management (CRM). 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.

1.4. Informacje o strukturze właścicielskiej

Na dzień 31 grudnia 2024 roku akcjonariuszami Spółki posiadającymi powyżej 5% byli:

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	Udział
ALENAR Ltd.	46 672 636	59,15%
COSSFORT Ltd.	17 560 591	22,26%
POZOSTALI	14 671 273	18,59%
TOTAL	78 904 500	100,00%

Na dzień publikacji niniejszego raportu akcjonariuszami Spółki posiadającymi powyżej 5% byli:

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	Udział
ALENAR Ltd.	20 658 350	26,18%
COSSFORT Ltd.	17 560 591	22,26%
POZOSTALI	40 685 559	51,56%
TOTAL	78 904 500	100,00%

1.5. 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.

Na dzień 31.12.2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki przedstawiał się następująco:

Członkowie Zarządu

Imię i nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data rozpoczęcia obecnej kadencji	Data upływu obecnej kadencji
Bartosz Hermann	Prezes Zarządu	15 listopada 2022	23 grudnia 2021	31 grudnia 2026

Źródło: Spółka, oświadczenia członków Zarządu

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. 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 bezwzględna 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 31.12.2024 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
Maciej Świdorski	Członek RN	22 maja 2024	31 grudnia 2026

2. Zdarzenia istotne wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

W dniu 30.01.2024 Spółka złożyła pozew cywilny 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.

W dniu 15.02.2024 Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i emisji akcji serii C w ramach kapitału docelowego. Na podstawie uchwały zostało przeprowadzone podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 7.861.800 zł o kwotę 28.650 zł do kwoty 7.890.450 zł w drodze emisji 286.500 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej po 0,10 zł każda. W dniu 18 maja 2024 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany Statutu Emitenta i tym samym rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dokonanego poprzez emisję akcji serii C. Jednocześnie z rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego nastąpiła rejestracja zmiany Statutu Spółki. Zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana Statutu Spółki obejmuje § 8 ust. 1 i 2 Statutu Spółki.

W dniu 15 października 2024 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych, dotyczących przyszłości Spółki i możliwych kierunków rozwoju. Rozważany był szereg możliwych opcji strategicznych, w tym pozyskanie inwestora strategicznego, czy też dywersyfikacja działalności Spółki. Przeprowadzenie przeglądu było istotnym elementem prowadzenia działalności gospodarczej w długiej perspektywie przez Spółkę i jej grupę kapitałowej.

Zdarzenia pod dniem bilansowym:

W dniu 14 stycznia 2025 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o zakończeniu przeglądu opcji strategicznych. Celem przeglądu było zdefiniowanie możliwych kierunków rozwoju działalności Spółki. Zarząd Spółki przeprowadził analizę różnych opcji strategicznych, w tym pozyskania inwestora oraz rozszerzenia zakresu działalności Spółki. W ramach procesu przeglądu opcji strategicznych Zarząd Spółki przeanalizował również możliwość przeprowadzenia akwizycji innego podmiotu. W wyniku przeprowadzonej analizy oraz weryfikacji możliwych scenariuszy biznesowych Zarząd Spółki zdecydował o rozszerzeniu działalności operacyjnej Spółki

o działalność na rynku ochrony zdrowia oraz przeprowadzeniu transakcji akwizycji podmiotu z rynku badań genetycznych. Zarząd Spółki uznał, iż najkorzystniejszym modelem dalszego rozwoju Spółki będzie wejście na rynek ochrony zdrowia, w szczególności w rynek badań genetycznych i medycyny spersonalizowanej oraz obszar zastosowania rozwiązań technologicznych, informatycznych i sztucznej inteligencji na tym rynku.

W wyniku przeprowadzonego przeglądu Zarządu Spółki w dniu 12 marca 2025 r. zawarł z ECS Investment sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie oraz DNA Medical Group sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi umowę inwestycyjną ("Umowa"). Na mocy zawartej Umowy ECS oraz Spółka przeprowadzą transakcję, w wyniku której:

- ECS Investment sp. z o.o. przeniesie na rzecz Spółki udziały w kapitale zakładowym DNA Medical Group Sp. z o.o., tj. 2.951 (słownie: dwa tysiące dziewięćset pięćdziesiąt jeden) udziałów w kapitale zakładowym DNA Medical Group Sp. z o.o, stanowiących 2.951 głosów na Zgromadzeniu Wspólników DNA ("Udziały Sprzedawane"), pod warunkiem rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego DNA, w wyniku którego kapitał zakładowy DNA będzie równy 1.500.000,00 PLN (słownie: jeden milion pięćset tysięcy złotych).

- ECS Investment sp. z o.o. obejmie 90.000.000 (słownie: dziewięćdziesiąt milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii D, w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN (słownie: dziesięć groszy) każda i o całkowitej wartości nominalnej 9.000.000,00 PLN (słownie: dziewięć milionów), stanowiących po podwyższeniu kapitału zakładowego Emitenta 53,28% akcji w kapitale zakładowym Emitenta oraz 53,28% głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta ("Nowe Akcje").

ECS oraz Spółka zobowiązały się zawrzeć umowę w celu rozliczenia w drodze potrącenia ceny sprzedaży za Udziały Sprzedawane i ceny emisyjnej za Nowe Akcje, tj. wzajemnych wierzytelności wynikających ze sprzedaży Udziałów Sprzedawanych oraz objęcia Nowych Akcji.

Ponadto Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu w sprawozdaniu finansowym Emitenta za 2024 rok odpisu aktualizacyjnego. Zarząd zdecydował się na dokonanie odpisu o wartości -1 700 611,51 zł, który dotyczy kosztów poniesionych w przeszłości na stworzenie wybranych dodatków do systemu, których analiza sprzedażowa pokazała, że możliwości ich sprzedaży są ograniczone, jak również analiza produktu pod kątem jego rozwoju w latach 2025-2026 wykazała, że część oferowanych dodatków w ramach produktu zostanie wstrzymana.

W dniu 20.03.2025r. Spółka otrzymała zawiadomienie sporządzone w trybie art. 69 ust. 1 lub 2 ustawy o ofercie sporządzone przez akcjonariusza, w sprawie zmiany bezpośredniego udziału w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Szczegóły na temat przeprowadzonej transakcji zostały wskazane w załączniku do raportu bieżącego nr 5/2025.

3. Przewidywany rozwój Spółki

Zawarcie umowy inwestycyjnej z ECS Investment sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie oraz DNA Medical Group sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi stanowi nowy etap rozwoju działalności grupy kapitałowej Spółki. Na mocy przedmiotowej umowy ECS Investment sp. z o.o. oraz Spółka przeprowadzą transakcję, w wyniku której ECS Investment sp. z o.o. przeniesie na rzecz Spółki 2.951 (słownie: dwa tysiące dziewięćset pięćdziesiąt jeden) udziałów w kapitale zakładowym DNA Medical Group Sp. z o.o, stanowiących 2.951 głosów na Zgromadzeniu Wspólników DNA udziały w kapitale zakładowym DNA Medical Group sp. z o.o.

W związku z przeprowadzonym przeglądem opcji strategicznym oraz zawartą powyżej opisaną umową inwestycyjną Spółka planuje w najbliższym czasie generować przychody nie tylko z aktualnie prowadzonej działalności operacyjnej ale również z działalności prowadzonej na rynku ochrony zdrowia, a w szczególności z badań genetycznych. Zdaniem Zarządu transformacja cyfrowa w branży medycznej znacznie przyspieszyła w ostatnich latach, współpraca z DNA Medical Group sp. z o.o. otworzy nowe możliwości wykorzystania systemu Spółki jak również pozwoli Spółce wejść w nowy obszar jakim jest rynek ochrony zdrowia, co przyczyni się do dywersyfikacji źródeł przychodów Spółki i jej grupy kapitałowej..

Poza opisaną powyżej działalność Spółka będzie kontynuowała działania mające na celu wzrost przychodów ze sprzedaży wdrożeń systemu YetiForce oraz zwiększenie sprzedaży usług dodatkowych jak infrastruktura dla klienta czy maintenance systemu, w tym również na rzecz placówek medycznych.

Celem tych działań jest wzrost wartości Spółki dla akcjonariuszy, którego przejawem będzie istotne zwiększenie generowanych wyników finansowych.

4. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2024 Spółka nie prowadziła prac w dziedzinie badań i rozwoju.

5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Wyniki finansowe Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym, sporządzonym zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

AKTYWA	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Aktywa trwałe	66 513,06	66 680,62
Aktywa obrotowe	1 459 334,96	7 165 851,06
Zapasy, w tym	1 035 983,34	2 574 345,18
- półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
- produkty gotowe	1 035 983,34	2 566 215,10
- zaliczki na dostawy i usługi	0,00	8 130,08
Należności krótkoterminowe, w tym	137 103,80	211 863,81
- należności od pozostałych jednostek w tym:	111 003,80	211 863,81
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	65 841,47	115 317,64
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 162,33	78 146,17
- inne	15 000,00	18 400,00
Inwestycje krótkoterminowe, w tym	274 213,82	4 365 958,22
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	274 213,82	3 365 054,12
- inne środki pieniężne	0,00	1 000 904,10
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 034,00	13 683,85
AKTYWA RAZEM	1 525 848,02	7 232 531,68

PASYWA	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	184 721,83	582 349,85
Rezerwy na zobowiązania, w tym	0,00	0,00
- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, w tym	0,00	73 594,93
- inne	0,00	73 594,93
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym	184 721,83	508 754,92
- z tytułu dostaw i usług, w tym:	69 532,41	298 370,17
- do 12 miesięcy	69 532,41	298 370,17

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	112 727,57	189 824,54
- z tytułu wynagrodzeń	2 461,85	20 560,21
PASYWA RAZEM	1 525 848,02	7 232 531,68

Spółka w całym 2024 roku osiągnęła łączny przychód netto ze sprzedaży w kwocie 1 707 117,91 zł, co stanowi wynik wyższy o ponad 5% od analogicznego okresu poprzedniego roku, w którym Spółka osiągnęła przychody w wysokości 1 614 451,57 zł. Po konsultacjach z biegłym rewidentem została zmieniona prezentacja przychodów. Przychody zostały skorygowane o „zmiana stanu produktów” w związku z czym raportowany przychód netto ze sprzedaży produktów wynosi 1 877 497,67 co stanowi wynik wyższy o ponad 34% od analogicznego okresu poprzedniego roku.

W całym 2024 Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w kwocie 4 894 385,47 zł, co stanowi wzrost w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy wartość ta wynosiła 3 171 882,91 zł. Wzrost prezentowanych kosztów wynikał 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. Znaczny wzrost kosztów w pozycji usługi obce wynikał przede wszystkim z zatrudnienia nowych osób w Spółce na przestrzeni roku. Finalnie Spółka w 4Q2024 podjęła decyzję o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych i dostosowaniu zatrudnienia odpowiadającemu zakontraktowanym pracom na rzecz podmiotów zewnętrznych. Ponadto w pozycji usług obcych wykazanych w okresie 2024 roku pojawiły się m.in. koszty usług marketingowych. Spółka w 2024 roku współpracowała z podmiotami odpowiedzialnymi za promocję oprogramowania YetiForce. Działania te miały na celu zwiększenie zasięgu rozpoznawalności produktu. W ramach usług obcych w okresie 2024 roku pojawiły się również koszty związane z obsługą prawną Spółki w ramach prowadzonych spraw sądowych.

Podobnie jak w 2023 roku na koniec 2024 roku Spółka dokonała rewizji swojego produktu, jak również oferowanych usług. Na podstawie przeprowadzanej analizy sprzedaży Spółka zdecydowała się na dokonanie odpisu w kwocie –1 700 611,52 zł który dotyczył kosztów poniesionych w przeszłości na stworzenie wybranych dodatków do systemu Emitenta, których analiza pokazała, że możliwości ich sprzedaży w przyszłości są ograniczone.

Spółka na koniec 2024 roku wykazała wartość zobowiązań krótkoterminowych na poziomie 184 721,83 zł. Wśród zobowiązań krótkoterminowych wykazanych na koniec 2024 roku, 69 532,41 zł stanowiły bieżące zobowiązania Spółki z tytułu dostaw i usług, które zgodnie z terminami zostały uregulowane w styczniu 2025 roku. W okresie sprawozdawczym strata netto za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 wyniosła -5 337 705,64 zł. Tak jak zostało to wcześniej opisane znaczący wpływ na taki wynik miał odpis wartości produktu gotowego w kwocie –1 700 611,52 zł. Na koniec 2024 roku aktywa obrotowe Spółki wynosiły 1 459 334,96 zł. Na dzień 31 grudnia 2024 r. kapitał własny Emitenta wynosił 1 341 126,19 zł, natomiast stan środków pieniężnych wynosił 274 213,82 zł.

6. Akcje własne

W 2024 roku Spółka nie nabywała akcji własnych.

7. Posiadane oddziały (zakłady)

W 2024 roku Spółka nie posiadała oddziałów (zakładów).

8. Instrumenty finansowe i ryzyka na jakie jest narażona Spółka

Zasady zarządzania ryzykiem przez Spółkę mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do niego limitów. W roku 2024 Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

Działalność Spółki narażona jest na różne rodzaje ryzyka.

Ryzyko stopy procentowej

Ekspozycja Spółki na ryzyko stopy procentowej wynika jedynie z okresowo posiadanych oprocentowanych dłużnych instrumentów finansowych stanowiących lokaty wolnych środków pieniężnych. W okresie sprawozdawczym instrumenty te obejmowały jedynie krótkoterminowe lokaty bankowe o stałym oprocentowaniu. W związku z powyższym Spółka nie prowadzi aktywnej polityki zarządzania ryzykiem stopy procentowej, w tym w szczególności nie wykorzystuje pochodnych instrumentów finansowych.

Ryzyko biznesowe

Ryzyko biznesowe związane jest z prowadzeniem przez Spółkę działalności gospodarczej i powstające w wyniku określonych decyzji dążących do realizacji określonej strategii rozwoju firmy. Ryzyko to identyfikowane jest każdorazowo, na etapie rozmów z potencjalnymi odbiorcami.

Ryzyko kredytowe

Dłużne instrumenty finansowe narażone na ryzyko kredytowe obejmują w szczególności należności handlowe, środki pieniężne i lokaty środków pieniężnych w bankach. Spółka monitoruje zaległości klientów oraz wierzycieli w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe. Ponadto w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Spółka dokonuje transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności. Ze względu na charakter posiadanych instrumentów dłużnych, w ocenie Zarządu Spółka nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe. Na dzień 31.12.2024 roku Spółka nie posiadała zadłużenia finansowego z tytułu kredytów bankowych.

Ryzyko związane z płynnością finansową

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych z zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. Polityka Spółki zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych wystarczających do regulowania zobowiązań, utrzymywanie niezbędnego poziomu kapitału obrotowego, a także finansowania bieżących potrzeb inwestycyjnych i rozwojowych. Spółka lokuje nadwyżki finansów w instrumenty finansowe o bardzo niskim ryzyku tzn. lokaty bankowe.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe tzn. zmiany kursu walut powstaje wówczas, gdy przyszłe transakcje handlowe, ujęte aktywa i zobowiązania wyrażone są w innej walucie niż PLN. Spółka śledzi na bieżąco kurs EUR i stara się w miarę możliwości realizować wymianę walut przy korzystnym kursie PLN do EUR.

Ryzyko sprzedaży

Jednym z ryzyk identyfikowanych przez Spółkę jest brak, lub istotne ograniczenie sprzedaży na usługi i produkty Spółki w związku z dynamiczną sytuacją na rynku. Brak określonej sprzedaży może wpływać na prognozy finansowe Spółki i w konsekwencji wynik finansowy. Spółka dąży do wygenerowania jak najwyższej sprzedaży i w konsekwencji przychodów i wyniku finansowego.

9. Dodatkowe informacje

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu. Stan zatrudnienia w Spółce na dzień 31 grudnia 2024 r.: 8 osób, z czego 7 osób zatrudnionych jest na umowę o pracę.

Bartosz Hermann – Prezes Zarządu