



YetiForce
open to your needs

RAPORT ROCZNY ZA ROK 2022

YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

WARSZAWA 15 MAJA 2023 R.

SPIS TREŚCI

1.	Pismo Zarządu Spółki	3
2.	Podstawowe informacje o Spółce	4
3.	Wybrane dane finansowe.....	6
4.	Grupa kapitałowa Emitenta	7
5.	Roczne sprawozdanie finansowe.....	7
6.	Sprawozdanie z działalności Emitenta	7
7.	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego oraz oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego sprawozdania finansowego	7
8.	Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”	8
	Załącznik nr 1 Roczne sprawozdanie finansowe	12
	Załącznik nr 2 Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta	26
	Załącznik nr 3 Sprawozdanie z działalności Emitenta	29

1. Pismo Zarządu Spółki

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

w imieniu Zarządu YetiForce S.A. przekazuję Raport Roczny za 2022 rok. Raport podsumowujący działalność Spółki w 2022 roku, roku przełomowym, w którym Spółka podjęła decyzję i działania mające na celu wprowadzenie akcji Spółki do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W 2022 roku Spółka wyznaczyła nowy kierunek rozwoju, jak również dokonała zmian organizacyjnych. Spółka znajduje się obecnie w fazie, w której określone działania przyniosą znaczący wzrost pozycji Spółki na rynku oraz przyczynią się do zakładanego wzrostu przychodów. Oczekiwany wzrost nastąpi dzięki realizacji założonych celów strategicznych, przygotowaniu nowych innowacyjnych funkcjonalności i modułów systemu, a także kontroli poszczególnych elementów sprzedaży. W poprzednich latach, jak i w roku 2022 działania Spółki koncentrowały się przede wszystkim na pozyskiwaniu pierwszych, krajowych wdrożeń i referencji oraz zarządzały informacjami zwrotnymi z rynku.

Emitent prowadzi działania zmierzające do osiągnięcia wyników finansowych adekwatnych do pozycji, skali popularności i tego co system Emitenta oferuje użytkownikowi. Istotnym działaniem Emitenta jest nie tylko rozbudowa systemu o nowe moduły, ale także zamiana aktualnie bezpłatnie dostępnych funkcjonalności na płatne, czyli ograniczenie darmowej wersji samego systemu YetiForce i oferowanie płatnych jego wariantów. Dotychczasowe działania Emitenta zakładały skupienie się na rozwoju darmowych wersji systemu. Dzięki takiemu podejściu produkt stał się popularny i osiągnął globalny zasięg. Produkt konkuruje z uznanymi markami, których systemy wymagają odpłatności. Emitent rozpoczął w roku 2022 działania mające na celu zmonetyzowanie globalnego zasięgu Emitenta. Jestem przekonany, że obrany przez nas kierunek działania stanowi silną podstawę do dalszego rozwoju i budowania pozycji Spółki na rynku.

Chciałbym również serdecznie podziękować Państwu za dotychczasowe zaufanie i zainteresowanie działalnością Spółki. Z uwagi na liczne pytania kierowane do Spółki uprzejmie informuje, iż Spółka nie posiada wiedzy na temat okoliczności i przesłanek, które stanowiły podstawę zawieszenia obrotu akcjami Spółki. Jednocześnie informuję, iż żaden przedstawiciel Komisji Nadzoru Finansowego ani innych organów regulujących rynek, dotychczas nie zwrócił się do Spółki z prośbą o informacje i wyjaśnienia oraz nie prowadził w tej sprawie korespondencji ze Spółką. Spółka nie jest w stanie wskazać przyczyny wstrzymania notowań akcji Spółki, jak również nie posiada informacji o terminie wznowienia obrotu akcjami. Chcę podkreślić, iż działalność operacyjna Spółki przebiega bez zakłóceń.

Bartosz Hermann – Prezes Zarządu

2. Podstawowe informacje o Spółce

2.1. Dane o Emitencie

Firma 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
Telefon:	+48 884 999 998
Adres poczty elektronicznej:	investors@yetiforce.com
Strona www:	www.yetiforce.com

2.2. 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.

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

2.3. 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 Emitenta (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 sporządzenia niniejszego Sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data objęcia funkcji	Data upływu kadencji
Tomasz Miastkowski	Przewodniczący RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026
Piotr Parzyszek	Członek RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026
Robert Kazimierz Noworyta	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

3. Wybrane dane finansowe

Emitent prezentuje wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego (przeliczone na euro).

	PLN		EUR	
	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Kapitał własny	10 668 571,91	8 914 256,57	2 274 797,31	1 938 134,66
Kapitał (fundusz) podstawowy	7 861 800,00	7 661 800,00	1 676 325,72	1 665 825,98
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	450 400,65	752 697,02	96 036,30	163 651,13
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	420 891,65	752 698,02	89 744,27	163 651,35
Aktywa trwałe	0,00	1 005 114,35	0,00	218 531,62
Aktywa obrotowe	11 118 972,56	8 587 639,24	2 370 833,61	1 867 121,63
Należności krótkoterminowe	3 597 415,00	408 151,73	767 055,80	88 740,21

	PLN		EUR	
	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży	969 046,85	1 179 751,74	206 694,72	257 728,40
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-301 278,13	206 200,58	-64 261,70	45 046,55
Zysk (strata) brutto	-245 684,66	167 952,61	-52 403,78	36 690,90
Zysk (strata) netto	-245 684,66	167 952,61	-52 403,78	36 690,90
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 541 500,23	-4 281 853,44	-328 797,27	-935 413,09
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-47 840,87	-1 005 114,35	-10 204,31	-219 577,14
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 000 000,00	5 344 653,41	426 593,86	1 167 592,23
Przepływy pieniężne netto, razem	410 658,90	57 685,62	87 592,28	12 601,99

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na euro według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów - średni kurs euro ogłoszony przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na dany dzień roku obrotowego

- na dzień 30 grudnia 2022 roku 4,6899
- na dzień 31 grudnia 2021 roku 4,5994

- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych - kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłaszanych przez Narodowego Banku Polskiego obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku obrotowego

- na dzień 31 grudnia 2022 roku 4,6883
- na dzień 31 grudnia 2021 roku 4,5775

4. Grupa kapitałowa Emitenta

Na dzień 31.12.2022 r. ani na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości, ani nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

5. Roczne sprawozdanie finansowe

Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i zbadane przez firmę audytorską wraz z opinią biegłego rewidenta stanowi załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do niniejszego raportu.

6. Sprawozdanie z działalności Emitenta

Sprawozdanie z działalności Emitenta stanowi załącznik nr 3 do niniejszego raportu.

7. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego oraz oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego sprawozdania finansowego

Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki

Zarząd YetiForce Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oświadcza niniejszym, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok 2022 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Warszawa, 15 maja 2023

Oświadczenie zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego sprawozdania finansowego

Zarząd YetiForce Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oświadcza niniejszym, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2022 został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania sprawozdania finansowego spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Warszawa, 15 maja 2023

8. Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

Emitent w roku 2022 nie był Spółką publiczną, tym samym nie stosował Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect. W dniu 29 marca 2023 Emitent przekazał raportem bieżącym informacje na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego. Emitent poniżej wskazuje informację na temat stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego określonych w Załączniku do Uchwały nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

Zasada 1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	Tak, z zastrzeżeniem że Spółka nie może zagwarantować, że przedmiotowa zasada zostanie wdrożona w zakresie transmisji obrad walnego zgromadzenia. W opinii Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet są niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających. Wszelkie informacje dotyczące obrad walnego zgromadzenia będą publikowane przy wykorzystaniu raportów bieżących oraz strony internetowej Spółki. Jednocześnie Spółka oświadcza, iż każdorazowo będzie analizowała oczekiwania akcjonariuszy, które zostaną jej przekazane i będzie weryfikowała, czy zapewnienie publicznie dostępnych transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym jest uzasadnione.	
Zasada 2	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	Tak	
Zasada 3	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:		
	3.1	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa)	Tak
	3.2	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów	Tak
	3.3	opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku	Tak
	3.4	życiorysy zawodowe członków organów spółki	Tak
	3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki	Tak

	3.6	dokumenty korporacyjne spółki	Tak
	3.7	zarys planów strategicznych spółki	Tak
	3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent publikuje prognozy)	Tak
	3.9	strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie	Tak
	3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami	Tak
	3.11	skreślony	-
	3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe	Tak
	3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych	Tak
	3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych	Tak
	3.15	skreślony	-
	3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania	Tak
	3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem	Tak
	3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy	Tak
	3.19	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy	Tak
	3.20	informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	Tak
	3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy	Tak
	3.22	skreślony	-
Zasada 4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.		Tak
Zasada 5	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.gpwinfostrefa.pl .		Tak. Natomiast Spółka zamierza obecnie korzystać z indywidualnej sekcji relacji inwestorskich na stronie www.gpwinfostrefa.pl . w sposób standardowo zdefiniowany dla każdej spółki. Jednocześnie Zarząd zapewnia, iż będzie prowadził aktywną politykę informacyjną poprzez korporacyjną stronę internetową Spółki, co zdaniem Zarządu zapewnia efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw rozwoju Spółki.

Zasada 6	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		Tak
Zasada 7	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.		Tak
Zasada 8	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		Tak
Zasada 9	9.1	Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej	Tak
	9.2	Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie	Nie. Wysokość wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy zgodnie z zawartą umową stanowi informację poufną.
Zasada 10	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		Tak
Zasada 11	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami		Nie. Spółka prowadzi przejrzystą politykę informacyjną. Obecnie Emitent nie przewiduje organizowania odrębnych spotkań z mediami, inwestorami oraz analitykami. Emitent nie wyklucza jednak zmiany stanowiska odnośnie stosowania przedmiotowej zasady w przyszłości.
Zasada 12	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej		Tak
Zasada 13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.		Tak
Zasada 13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.		Tak
Zasada 14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.		Tak

Zasada 15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	Tak
Zasada 16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	Nie. Zdaniem Zarządu raporty bieżące i okresowe publikowane przez Spółkę zapewnią akcjonariuszom i inwestorom dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw rozwoju Spółki.
Zasada 16a	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	Tak
Zasada 17	skreślony	-

Załącznik nr 1 Roczne sprawozdanie finansowe

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2022-01-01 - 2022-12-31

data sporządzenia
2023-03-13

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	YetiForce S.A.
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	warszawski
Gmina	Warszawa
Miejscowość	Warszawa
Adres	
Kod kraju	
Województwo	
Powiat	
Gmina	
Ulica	
Nr domu	
Miejscowość	
Kod pocztowy	
Pocztą	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	6201Z - działalność związana z oprogramowaniem
Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie finansowe	

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2022-01-01 - 2022-12-31

4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

7. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10 000,00 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji wyceniane są według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w UoR lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Należności i udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, natomiast należności i udzielone pożyczki 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 krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia. Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

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.

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy ciąży istniejący obowiązek, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Wytworzone przez jednostkę produkty 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. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne. Spółka stosuje następujące uproszczenia: - klasyfikuje umowy leasingu według przepisów prawa podatkowego, - nie ustala rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku, wycenia instrumenty finansowe wyłącznie na podstawie przepisów ustawy rachunkowości określonych w art. 35, obliczając koszt wytworzenia produktu zgodnie z art. 28 ust. 3 UoR, jednostka do kosztów bezpośrednich dolicza koszty pośrednie związane z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych. Ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od ceny sprzedaży netto, - odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe – ustala wg przepisów podatkowych, - nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Zastosowane uproszczenia nie wpływają na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej Spółki.

B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wynik finansowy z działalności Spółki ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 4 i 7, których salda na koniec roku są przenoszone bezpośrednio na konto 860. 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.

C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Sprawozdanie sporządzone zgodnie ze wzorem określonym w zał. Nr 1 do ustawy o rachunkowości obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią, zestawienie zmian w kapitałach oraz informację dodatkową, na którą składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Zgodnie z art. 50 ustawy o rachunkowości w sprawozdaniu pominięte zostały informacje dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego jeżeli nie wystąpiły w jednostce ani w roku obrotowym, ani za rok poprzedzający rok obrotowy.

D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE		1.005.114,35	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10.668.571,91	8.914.256,57
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7.861.800,00	7.661.800,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3.052.456,57	1.084.503,96
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-245.684,66	167.952,61
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	450.400,65	752.697,02
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	29.509,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	29.509,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowe		
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe	29.509,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	1.005.114,35		II	Zobowiązania długoterminowe		
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1.005.114,35		3	Wobec pozostałych jednostek kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			b)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			c)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	420.891,65	752.697,02
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
c)	w pozostałych jednostkach	1.005.114,35		b)	inne		
	– udziały lub akcje			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– udzielone pożyczki	1.005.114,35			– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	420.891,65	752.697,02
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	AKTYWA OBROTOWE	11.118.972,56	8.587.639,24	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	4.644.223,58	8.090.417,48	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41.929,63	105.663,58
1	Materiały				– do 12 miesięcy	41.929,63	105.663,58
2	Półprodukty i produkty w toku	344.639,74	38.530,72		– powyżej 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe	4.299.583,84	4.016.543,09	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
4	Towary			f)	zobowiązania wekslowe		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		4.035.343,67	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	337.839,05	512.189,58
II	Należności krótkoterminowe	3.597.415,00	408.151,73	h)	z tytułu wynagrodzeń	41.122,97	118.253,87
1	Należności od jednostek powiązanych			i)	inne		16.589,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			4	Fundusze specjalne		
	– do 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– powyżej 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
b)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– krótkoterminowe		
	– do 12 miesięcy				PASYWA RAZEM	11.118.972,56	9.666.953,59
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3.597.415,00	408.151,73				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22.491,02	317.323,33				
	– do 12 miesięcy	22.491,02	317.323,33				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
c)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.234,15					
d)	inne	3.573.689,83	90.828,40				
III	Inwestycje krótkoterminowe	2.877.333,98	89.070,03				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.877.333,98	89.070,03				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	2.377.605,05					
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	35.000,00					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2.342.605,05					
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	499.728,93	89.070,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	499.728,93	89.070,03				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		74.200,00				
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE						
AKTYWA RAZEM		11.118.972,56	9.666.953,59				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	969.046,85	1.179.751,74
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	967.859,05	1.179.751,74
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1.187,80	
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1.213.254,63	849.733,59
I	Amortyzacja	12.840,87	11.457,29
II	Zużycie materiałów i energii	60.603,22	7.437,54
III	Usługi obce	451.635,33	320.828,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8.439,09	3.064,02
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	601.169,11	333.394,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	45.589,33	151.001,32
	– emerytalne	8.531,67	127.315,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	957,00	652,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32.020,68	21.898,30
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	-244.207,78	330.018,15
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	73.477,83	45.548,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	73.477,83	45.548,06
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	130.548,18	169.365,63
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		54.265,71
III	Inne koszty operacyjne	130.548,18	115.099,92
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	-301.278,13	206.200,58
G	PRZYCHODY FINANSOWE	87.922,26	27.870,55
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
A	Od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B	Od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	32.857,75	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	55.064,51	27.870,55
H	KOSZTY FINANSOWE	32.328,79	66.118,52
I	Odsetki, w tym:	29.625,73	63.545,99
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	2.703,06	2.572,53
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)	-245.684,66	167.952,61
J	PODATEK DOCHODOWY		
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)	-245.684,66	167.952,61

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	8.914.256,57	1.412.064,70
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	8.914.256,57	1.412.064,70
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7.661.800,00	650.000,00
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	200.000,00	7.011.800,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	200.000,00	7.011.800,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	200.000,00	7.011.800,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– umorzenia udziałów (akcji)		
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7.861.800,00	7.661.800,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1.084.503,96	1.650.000,00
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1.967.952,61	-565.496,04
a)	zwiększenie (z tytułu)	1.967.952,61	250.017,12
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1.800.000,00	250.017,12
	– podziału zysku (ustawowo)	167.952,61	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		815.513,16
	– pokrycia straty		815.513,16
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3.052.456,57	1.084.503,96
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	167.952,61	-803.000,44
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	167.952,61	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	167.952,61	
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	167.952,61	
	1. – przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	167.952,61	
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		803.000,44
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		-72.422,14
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		730.578,30
a)	zwiększenie (z tytułu)		84.934,86
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		84.934,86
b)	zmniejszenie (z tytułu)		815.513,16
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6	Wynik netto	-245.684,66	167.952,61
A	zysk netto		167.952,61
B	strata netto	245.684,66	
C	odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	10.668.571,91	8.914.256,57
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	10.668.571,91	8.914.256,57

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	NAN	NAN
I	ZYSK (STRATA) NETTO	-245.684,66	167.952,61
II	KOREKTY RAZEM	-1.295.815,57	-4.449.806,05
1	Amortyzacja	12.840,87	11.757,29
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	29.509,00	
6	Zmiana stanu zapasów	3.446.193,90	-8.090.417,48
7	Zmiana stanu należności	-3.189.263,27	316.695,88
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-331.805,37	-274.505,27
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10	Inne korekty	-1.263.290,70	3.586.663,53
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	-1.541.500,23	-4.281.853,44
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	NAN	NAN
I	WŁYWY		
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– zbycie aktywów finansowych		
	– dywidendy i udziały w zyskach		
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	– odsetki		
	– inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	WYDATKI	47.840,87	1.005.114,35
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12.840,87	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		1.005.114,35
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		1.005.114,35
	– nabycie aktywów finansowych		
	– udzielone pożyczki długoterminowe		1.005.114,35
4	Inne wydatki inwestycyjne	35.000,00	
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I±II)	-47.840,87	-1.005.114,35
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	NAN	NAN
I	WŁYWY	2.000.000,00	7.261.817,12
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2.000.000,00	7.261.817,12
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	WYDATKI		1.917.163,71
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek		1.917.163,71
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I±II)	2.000.000,00	5.344.653,41
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	410.658,90	57.685,62
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	410.658,90	57.685,62
	– ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	89.070,03	31.384,41
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	499.728,93	89.070,03
	– O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA		

YetiForce S.A.
al. Jana Pawła II 22; 00-133 Warszawa
NIP: 1180002425, REGON: 008163492

YETIFORCE
SPÓŁKA AKCYJNA
NIP: 1180002425

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

YetiForce S.A.
al. Jana Pawła II 22; 00-133 Warszawa
NIP: 1180002425, REGON: 008163492

Dodatkowe informacje

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

1.1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz umorzenia środków trwałych

(w złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto				
Stan na początek okresu	192 344,85	-	14 135,15	206 480,00
Zwiększenia, w tym:	12 840,87	-	-	12 840,87
Nabycie	12 840,87	-	-	12 840,87
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	205 185,72	0,00	14 135,15	219 320,87
Umorzenie				
Stan na początek okresu	192 344,85	-	14 135,15	206 480,00
Zwiększenia, w tym:	12 840,87	-	-	12 840,87
Amortyzacja za okres	12 840,87	-	-	12 840,87
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	205 185,72	0,00	14 135,15	219 320,87
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00

YetiForce S.A.
al. Jana Pawła II 22; 00-133 Warszawa
NIP: 1180002425, REGON: 008163492

1.2 Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Wartość początkowa i jej zmiany					Amortyzacja (umorzenie)			
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe	1 956,00	-	-	1 956,00	1 956,00	-	-	1 956,00

1.3 Zakres zmian wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Pożyczka	1 005 114,35	29 967,39	1 035 081,74	0,00

Na podstawie zawartego w dn. 30.11.2022 r. porozumienia w sprawie wcześniejszej spłaty pożyczki pomiędzy Agatą Pabiszczak a YetiForce S.A. nastąpiło całkowite rozliczenie pożyczek.

2. Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe uwzględnieniem nakładów na ochronę środowiska

W roku obrotowym Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe o wartości 12 840,87 zł.
Spółka w 2023 r. nie planuje ponosić nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

3. Dane o ilości emitowanych akcji

Akcje są na okaziciela i nie są uprzywilejowane

	ilość akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość łączna nominalna akcji
akcje serii "A"	76 618 000,00	0,10	7 661 800,00
akcje serii "B"	2 000 000,00	0,10	200 000,00
Razem	78 618 000,00		7 861 800,00

YetiForce S.A.
al. Jana Pawła II 22; 00-133 Warszawa
NIP: 1180002425, REGON: 008163492

Zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A nr 757/2022 z 13.01.2022 r. nastąpiło obniżenie wartości nominalnej akcji serii A z 1 zł do 0,10 zł oraz zwiększenie liczby akcji składających się na kapitał zakładowy Spółki z 7 661 800 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda do 76 661 800 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Został również podwyższony kapitał zakładowy Spółki z kwoty 7 661 800 zł do kwoty 7 861 800 zł poprzez emisję 2 000 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące należności z tyt. dostaw i usług	27 591,16	-	19 712,66	7 878,50

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała działalności; nie przewiduje się też zaniechania działalności w następnym roku obrotowym.

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka w okresie 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. poniosła stratę w wysokości: 245 684,66 zł. Zarząd proponuje pokryć stratę z przyszłych zysków Spółki.

7. Informacja o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą: 54,51 zł

YetiForce S.A.
al. Jana Pawła II 22; 00-133 Warszawa
NIP: 1180002425, REGON: 008163492

8. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

Grupa zatrudnionych	31.12.2022
Zarząd	0
Pracownicy biurowi	8

9. Informacja o inwestycjach krótkoterminowych innych niż środki pieniężne

środki na rachunku maklerskim	2 342 605,05
udzielone pożyczki	35 000,00

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia.

10. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

(w złotych)	31.12.2022
Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży	
Sprzedaż usług	935 838,36
Sprzedaż wyrobów gotowych	32 020,69
Sprzedaż wyposażenia Spółki	1 187,80
Razem	969 046,85
Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży	
Sprzedaż krajowa	584 497,16
Sprzedaż zagraniczna	384 549,69
w tym do krajów UE	49 993,41
Razem	969 046,85

11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

YetiForce S.A.
al. Jana Pawła II 22; 00-133 Warszawa
NIP: 1180002425, REGON: 008163492

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

13. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wynagrodzenie należne z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego wynosi: 14 000 zł.

14. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Stan na początek okresu	Zawiązanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Rezerwa na audyt	0,00	14 000,00	0,00	14 000,00
Pozostałe	0,00	15 509,00	0,00	15 509,00
Razem	0,00	29 509,00	0,00	29 509,00

15. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Spółki

16. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

	Łączna kwota wynagrodzeń w 2022 roku
Wynagrodzenia Zarządu	10 000,00 zł
Wynagrodzenia organu nadzorującego	0,00 zł

YetiForce S.A.
al. Jana Pawła II 22; 00-133 Warszawa
NIP: 1180002425, REGON: 008163492

17. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

74 200,00	kompensata niewniesionych wkładów na kapitał
1 005 114,35	rozliczenie pożyczki długoterminowej
-2 342 605,05	spłata zaliczki na rachunek maklerski
-1 263 290,70	razem

18. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

	2022	2021
EUR	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600

19. Informację o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów, nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zawarła umów, które nie zostałyby uwzględnione w bilansie.

20. Istotne transakcję zawarte przez Spółkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zawarła transakcji z jednostkami powiązanymi.

21. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Zgodnie z art. 50 ustawy o rachunkowości w sprawozdaniu pominięte zostały informacje dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego jeżeli nie wystąpiły w jednostce ani w roku obrotowym, ani za rok poprzedzający rok obrotowy. W sprawozdaniu finansowym ujęte zostały wszystkie informacje mogące istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Załącznik nr 2 Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

*Firma Audytorska ALTEA Dorota Danilczuk
02-796 Warszawa ul. Jerzego Iwanowa-Szajnowicza 9/3
NIP: 9191138428 REGON 140297046*

Firma audytorska nr ewid. 3699 na liście Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej YETIFORCE Spółka Akcyjna

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego YETIFORCE Spółka Akcyjna („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku

finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

W sprawozdaniu z działalności brak jest informacji o przewidywanej sytuacji finansowej Spółki

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Dorota Danilczuk.

Działający w imieniu Firmy Audytorskiej ALTEA Dorota Danilczuk z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3699, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Dorota Danilczuk

Biegły Rewident nr 12025

Warszawa, dn. 16.03.2023 r.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI YETIFORCE S.A.

ZA ROK 2022

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI YETIFORCE S.A.
ZA OKRES OD 1.01.2022 - 31.12 2022



Rozdział I Podstawowe informacje dotyczące Spółki YetiForce S.A.

Dane rejestrowe oraz podstawowe informacje na temat Spółki

Firma Spółki:	YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA
Forma prawna:	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
Telefon:	+48 884 999 998
Adres poczty elektronicznej:	investors@yetiforce.com
Strona www:	www.yetiforce.com

Niniejsze sprawozdanie za rok obrotowy 2022 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. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które mogą powodować zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

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 (akt notarialny z dnia 16 grudnia 2021 roku, Repertorium A nr 50919/2021 sporządzony w obecności Michała Błaszczaka Notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy Placu Bankowym nr 1.

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.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI YETIFORCE S.A.

Założycielami Spółki są wspólnicy będący wspólnikami spółki przekształcanej - YetiForce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie. Zgodnie z art. 553 kodeksu spółek handlowych, majątek YetiForce sp. z o.o. stał się z dniem przekształcenia majątkiem YetiForce S.A. Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

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*

	31.12.2021	31.12.2022
KAPITAŁ WŁASNY	8.914.256,57	10.668.571,91
Kapitał (fundusz) podstawowy	7.661.800,00	7.861.800,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	1.900.017,12	3.052.456,57
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Zyska (strata) z lat ubiegłych	-815.513,16	0,00
Zyska (strata) netto	167.952,61	-245.684,66

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosił 7.861.800 zł (słownie: siedem milionów osiemset sześćdziesiąt jeden tysięcy osiemset złotych) i dzielił się na:

- 76.618.000 (siedemdziesiąt sześć milionów sześćset osiemnaście tysięcy) akcje 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.

Kapitał podstawowy jest wskazywany w bilansie w wysokości wartości nominalnej objętych i zarejestrowanych akcji. Spółka powstała z przekształcenia spółki YetiForce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w trybie art. 551 kodeksu spółek handlowych. Kapitał zakładowy Spółki został opłacony w całości.

Przedmiot działalności

Spółki 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

Informacje o strukturze właścicielskiej

Na dzień 31 grudnia 2022 roku akcjonariuszami Spółki posiadającymi powyżej 5% byli:

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	Udział
ALENAR Ltd.	46 727 636	59,44%
COSSFORT Ltd.	17 060 591	22,70%
POZOSTALI	14 829 773	18,86%
TOTAL	78 618 000	100,00%

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.

W dniu 14.11.2022 roku Rada Nadzorcza Spółki odwołała z funkcji Prezesa Spółki Pana Błażeja Pabiszczaka.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 15.11.2022 roku uchwałą nr 2/11/2022 powołała Pana Bartosza Hermanna w skład Zarządu Spółki obecnej pierwszej kadencji i powierzyła mu funkcję Prezesa Zarządu.

Na dzień 31.12.2022 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
Prezes				
Bartosz Hermann	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

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI YETIFORCE S.A.

pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka rady nadzorczej. Członkowie rady nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji.

Na dzień 31.12.2022 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data objęcia funkcji w obecnej kadencji	Data upływu obecnej kadencji
Kacper Kijowski	Przewodniczący RN	23 grudnia 2021	23 grudnia 2026
Monika Peszyńska	Wiceprzewodnicząca RN	23 grudnia 2021	23 grudnia 2026
Monika Elżbieta Małka	Członek RN	13 stycznia 2022	23 grudnia 2026
Renata Irena Gocał	Członek RN	13 stycznia 2022	23 grudnia 2026
Mateusz Laska	Członek RN	21 czerwca 2022	23 grudnia 2026

Źródło: Spółka, oświadczenia członków Rady Nadzorczej

W okresie od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania nastąpiły poniższe zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

Data	Opis zdarzenia	Imię i nazwisko
06.03.2023	Odwołanie członków Rady Nadzorczej	
	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Odwołani zostali:	Kacper Kijowski, Monika Peszyńska, Renata Irena Gocał, Monika Elżbieta Małka
06.03.2023	Powołanie członków Rady Nadzorczej	
	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Do składu Rady Nadzorczej Spółki obecnej kadencji powołane zostały następujące osoby:	Tomasz Miastkowski, Piotr Parzyszek, Robert Kazimierz Noworyta, Benjamin Joseph Burg

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
Piotr Parzyszek	Członek RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026
Robert Kazimierz Noworyta	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

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

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI YETIFORCE S.A.

1. Spółka przeprowadziła emisję akcji serii B. Akcje serii B zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 10 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 13 stycznia 2022 roku w sprawie w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego przez emisję akcji serii B w trybie oferty publicznej, w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii B w całości, zmiany Statutu Spółki, dematerializacji akcji w rozumieniu ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, wprowadzenia akcji serii B do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., tj. na rynku NewConnect oraz upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia umowy o rejestrację akcji serii B w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych. Subskrypcja Akcji Serii B została przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych. Umowy objęcia Akcji Serii B zostały zawarte z jednym (1) podmiotem.
2. W dniu 13 stycznia 2022 r. Uchwałą nr 6 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję w sprawie zmiany Statutu Spółki poprzez zmianę rodzaju akcji serii A z akcji imiennych na akcje na okaziciela oraz w zakresie podziału (splitu) akcji Spółki serii A. Podział akcji nastąpił poprzez wymianę wszystkich akcji serii A w stosunku 1:10. W związku z podziałem wymieniono jedną akcję o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) na 10 (dziesięć) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
3. W związku z ubieganiem się o wprowadzenie akcji serii A do obrotu w ASO na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło dokonać zamiany wszystkich akcji serii A z akcji imiennych na akcje na okaziciela. Zmiana Statutu Spółki w zakresie wartości nominalnej akcji serii A oraz zamiany akcji serii A z imiennych na akcje na okaziciela została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym 27 stycznia 2022 r.
4. W dniu 14.11.2022 roku Rada Nadzorcza Spółki odwołała z funkcji Prezesa Spółki Pana Błażeja Pabiszczaka. Rada Nadzorcza Spółki w dniu 15.11.2022 roku uchwałą nr 2/11/2022 powołała Pana Bartosza Hermanna w skład Zarządu Spółki obecnej pierwszej kadencji i powierzyła mu funkcję Prezesa Zarządu.
5. W dniu 30.12.2022 roku Spółka zawarła porozumienie ze Spółką NVM Trading PTE Ltd w zakresie rozwiązania umowy o współpracę zawartej w dniu 11.10.2021 roku. Rozwiązanie umowy nastąpiło ze skutkiem na dzień zawarcia porozumienia. W związku z zawartym porozumieniem Spółka NVM Trading PTE Ltd zobowiązała się zwrócić Spółce całość wpłaconej przez Spółkę zaliczki.
6. W dniu 06.03.2023 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Odwołani zostali: Kacper Kijowski, Monika Peszyńska, Monika Elżbieta Małka oraz Renata Irena Gocał. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Do składu Rady Nadzorczej Spółki obecnej kadencji powołane zostały następujące osoby: Tomasz Miastkowski, Piotr Parzyszek, Robert Kazimierz Noworyta, Benjamin Joseph Burg.

Ponadto Zarząd Spółki w roku 2022 złożył wniosek o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na rynku NewConnect 78.618.000 akcji Spółki. W wyniku wprowadzenia do obrotu do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. akcji spółki, spółka uzyska status spółki publicznej.

Rozdział III Przewidywany rozwój Spółki

Strategicznym, długoterminowym celem Spółki jest osiągnięcie pozycji jednego z kluczowych dostawców narzędzi klasy enterprise IT. Spółka planuje działać w oparciu o skalowalny model

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI YETIFORCE S.A.

biznesowy, nastawiony na obsługę rynku globalnego. Celem jest wzrost wartości Spółki dla akcjonariuszy, którego przejawem będzie istotne zwiększenie generowanych wyników finansowych w oparciu o dynamiczny wzrost liczby klientów oraz partnerów. Oczekiwany wzrost wyników Spółki powinien nastąpić dzięki realizacji przyjętej strategii rozwoju.

Spółka wskazuje, iż dotychczasowe przychody Spółki pochodzą z dedykowanych wdrożeń, nieznaczna jedynie część dotyczy płatnych usług chmurowych, hostingu czy sprzedaży płatnych modułów. Należy przy tym również zauważyć, że dotychczasowe przychody Spółki nie były wspomagane żadnymi działaniami marketingowymi czy sprzedażowymi.

Spółka znajduje się obecnie w fazie, w której określone działania przyniosą znaczący wzrost pozycji Spółki na rynku oraz przyczynią się do zakładanego wcześniej wzrostu przychodów Spółki. Celem Spółki jest wzrost wartości Spółki, którego przejawem będzie zwiększenie generowanych wyników finansowych w oparciu o wzrost liczby klientów oraz partnerów, poprzez realizację przyjętej strategii rozwoju, w tym intensyfikację procesów sprzedażowych oraz ich reorganizację.

Ponadto Spółka jako podmiot niepubliczny spotykała się z nieufnością ze strony dużych organizacji i korporacji, które preferowały korzystanie z usług dużych partnerów. Wejście na NewConnect pozwoli Spółce na bezpośrednie konkurowanie z dużymi podmiotami w zakresie dotyczącym wdrażania dedykowanych rozwiązań w sektorze publicznym i prywatnym.

W roku 2023 największe nakłady, oprócz prac programistycznych, zostaną poniesione na sprzedaż i marketing, które będą wspomagały sprzedaż w pożądanym obszarach. Chodzi tu zarówno o zatrudnienie specjalistów od sprzedaży i marketingu, a także koszty związane z kampaniami marketingowymi, SEO i innymi działaniami skoncentrowanymi na generowaniu leadów i sprzedaży. W konsekwencji nastąpi przekonstruowanie struktury przychodów, tzn. Spółka skoncentruje działania na pozyskaniu masowego klienta w sektorze małych i średnich przedsiębiorstw w usługach chmurowych, hostingu (udostępnianie systemu poprzez własne serwery) i sprzedaż modułów w ramach MarketPlace YetiForce.

Jednocześnie Spółka dokona ekspansji na rynki zagraniczne poprzez rozwinięcie programu partnerskiego, co pozwoli na pozyskanie międzynarodowych podmiotów oferujących wdrożenia systemu poza Polską.

Zdaniem Zarządu w kolejnych latach powinna utrzymać się wśród przedsiębiorców chęć zachowania kluczowych procesów i zmian w zakresie IT. Wśród szans dalszego rozwoju sektora IT wymienia się (i) dalsze postępowanie procesu digitalizacji, transformacji cyfrowej gospodarki, przedsiębiorstw i obywateli, (ii) względnie nadal niskie nasycenie usługami IT w Polsce, (iii) nieustająco pojawiające się nowe usługi i produkty IT oraz (iv) wysokie kompetencje i przewagi organizacyjne polskich specjalistów i przedsiębiorstw przy względnie niskich kosztach, co stwarza możliwości eksportu usług IT.

Rozdział IV Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2022 Spółka nie prowadziła prac w dziedzinie badań i rozwoju.

Rozdział V Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Wyniki finansowe Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym, sporządzonym zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI YETIFORCE S.A.

AKTYWA	Stan na 31.12.2021 r.*	Stan na 31.12.2022 r.
AKTYWA TRWAŁE	1.005.114,35	0,00
AKTYWA OBROTOWE	8.587.639,24	11.118.972,56
Zapasy, w tym	8.090.417,48	4.644.223,58
- półprodukty i produkty w toku	38.530,72	344.639,74
- produkty gotowe	4.016.543,67	4.299.583,84
- zaliczki na dostawy i usługi	4.035.343,67	0,00
Należności krótkoterminowe, w tym	408.151,73	3.597.415,00
- należności od pozostałych jednostek w tym:	408.151,73	3.597.415,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-sc	317.323,33	22.491,02
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1.234,15
- inne	90.828,40	3.573.689,83
Inwestycje krótkoterminowe, w tym	89.070,03	2.877.333,98
- udzielone pożyczki	0,00	35.000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	2.342.605,05
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	89.070,03	499.728,93
NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	74.200,00	0,00
AKTYWA RAZEM	9.666.953,59	11.118.972,56
	Stan na 31.12.2021 r.*	Stan na 31.12.2022 r.
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	752.697,02	450.400,65
Rezerwy na zobowiązania, w tym	0,00	29.509,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	29.509,00
Zobowiązania długoterminowe, w tym	0,00	0,00
- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym	752.697,02	420.891,65
- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	105.663,58	41.929,63

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI YETIFORCE S.A.

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	512.189,58	337.839,05
- z tytułu wynagrodzeń	118.253,87	41.122,97
- inne	16.589,99	0,00
- fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Spółka za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wypracowała przychód netto ze sprzedaży w kwocie 969.046,85 zł. co stanowi wynik niższy od analogicznego okresu poprzedniego roku, w którym osiągnięta została wartość 1.179.751,74 zł. Na wartość przychodów w roku 2022 wpływ miał przede wszystkim przychód osiągnięty w IV kwartale 2022 r. który wyniósł 177.289,57 zł w porównaniu z IV kwartałem 2021, w którym Spółka osiągnęła przychód w kwocie 614.089,02 zł. Na niższy przychód w IV kwartale 2022 roku miały wpływ przede wszystkim zmiany organizacyjne przeprowadzone w Spółce, jak również podjęcie przez nowy Zarząd Spółki rozmów z dotychczasowymi klientami w zakresie renegotiacji stawek i wynagrodzenia Spółki, co spowodowało przeniesienie rozliczeń części projektów na 2023 rok.

Spółki w roku 2022 dokonał spłaty zobowiązań krótkoterminowych, które na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosły 420.891,65 zł co jest kwotą niższą w porównaniu do roku 2021, w którym to na dzień 31 grudnia zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 752.697,02 zł. W okresie sprawozdawczym strata netto za rok 2022 wyniosła -245,684,66 zł na co miały wpływ m.in zdarzenia jednorazowe. Na koniec roku 2022 aktywa obrotowe Spółki wyniosły 11.118.972,56 zł. Na dzień 31 grudnia 2022 r. kapitał własny Spółki wyniósł 10.668.571,91 zł, natomiast stan środków pieniężnych wyniósł 499.728,93 zł, a należności krótkoterminowe wykazano w kwocie 3.597.415,00 zł. Spółka dodatkowo posiadała krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec 2022 roku w kwocie 2.342.605,05 zł.

Spółka wskazuje, iż poza posiadanymi środkami, zawarła również z głównym akcjonariuszem, spółką pod firmą Alenlar Ltd. z siedzibą w Nikozji, umowę pożyczki na kwotę nie większą niż 1.000.000,00 zł (jeden milion złotych). Pożyczka wypłacana jest Spółce w częściach (transzach) na żądanie. Zgodnie z zawartym w dniu 16 stycznia 2023 r. aneksem Spółka zobowiązała się do zwrotu wypłaconej kwoty Pożyczki wraz z należnymi odsetkami nie później niż do dnia 31 grudnia 2025 r. Spółka z tytułu Pożyczki uprawniona jest, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, do złożenia żądania wypłaty środków finansowych w pełnej wysokości tj. 1.000.000 zł (słownie: jeden milion złotych).

Zdaniem Spółki środki posiadane przez Spółkę jak i te, które są możliwe do pozyskania na podstawie Pożyczki, są wystarczające na pokrycie zapotrzebowania kapitałowego Spółki na najbliższe lata. W roku 2023 największe nakłady, oprócz prac programistycznych i rozbudowę zespołu, zostaną poniesione przez Spółkę na sprzedaż i marketing, które będą wspomagały sprzedaż w pożądanym obszarach. Jednocześnie Spółka w najbliższych latach rozpocznie ekspansję na rynki zagraniczne poprzez rozwinięcie programu partnerskiego, co pozwoli w przyszłości na pozyskanie międzynarodowych podmiotów oferujących wdrożenia systemu poza Polską w oparciu o lokalny know how, doświadczenie i relacje, bez konieczności inwestowania przez Spółkę w zagraniczne oddziały, zasoby ludzkie i pozostałą infrastrukturę.

Rozdział VI Akcje własne

W 2022 roku Spółka nie nabywała akcji własnych.

Rozdział VII Posiadane oddziały (zakłady)

W 2022 roku Spółka nie posiadała oddziałów (zakładów).

Rozdział VIII 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 2022 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 31.12.2022 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 ze 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

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI YETIFORCE S.A.

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 ograniczeniem 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.

Rozdział IX Dodatkowe informacje

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu. Stan zatrudnienia w Spółce na dzień 31 grudnia 2022 r.: 10 osób, z czego 8 osób zatrudnionych jest na umowę o pracę.

 Podpisano przez/ Signed by:
BARTOSZ
HERMANN
Data/ Date: 15.03.2023 14:30


Bartosz Hermann – Prezes Zarządu