



YetiForce
open to your needs

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY YetiForce S.A.

I KWARTAŁ 2025 ROKU

Warszawa, 15.05.2025 r.

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

Spis treści

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

I. INFORMACJE O SPÓŁCE

Nazwa Spółki:	YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA
Adres siedziby:	Al. Jana Pawła II 22, 00-133 Warszawa, Polska
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000940956
Numer REGON:	008163492
Numer NIP:	1180002425
Adres poczty elektronicznej:	investors@yetiforce.com
Strona www:	www.yetiforce.com

Spółka jest producentem i dostawcą oprogramowania klasy CRM (ang. Customer Relationship Management), które służy do gromadzenia, przetwarzania i prezentowania danych o klientach, aby pracownicy działów marketingu, sprzedaży i obsługi klienta mogli prowadzić ukierunkowane działania wobec klientów w celu zbudowania z nimi długotrwałych relacji biznesowych. System wspiera również realizację innych kluczowych procesów i zadań biznesowych w organizacji.

Przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług w zakresie wdrożenia oraz utrzymania oprogramowania Systemu YetiForce, a z drugiej strony tworzenie własnych produktów informatycznych do zarządzania relacjami z klientami oraz planowania zasobów przedsiębiorstwa, pracujących w środowisku Systemu YetiForce.

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki zgodnie z KRS Spółki jest 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem.

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans

AKTYWA	31.03.2025	31.03.2024
A Aktywa trwałe	61 380,78	65 363,74
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 380,78	15 363,74
1. Środki trwałe	11 380,78	15 363,74
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 380,78	15 363,74
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00

2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	50 000,00	50 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00
a) w jednostkach powiązanych	50 000,00	50 000,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 209 546,53	6 575 105,27
I. Zapasy	1 014 760,15	2 872 476,99
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	325 029,51
3. Produkty gotowe	1 014 760,15	2 547 447,48
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	80 009,16	380 718,09
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	80 009,16	380 718,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 031,00	191 532,58
- do 12 miesięcy	39 031,00	191 532,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	25 978,16	174 185,51
c) inne	15 000,00	15 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	100 198,53	3 302 208,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 198,53	3 302 208,13
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	100 198,53	3 302 208,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 198,53	802 208,13
- inne środki pieniężne	0,00	2 500 000,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 578,69	19 702,06

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	1 270 927,31	6 640 469,01

PASYWA	31.03.2025	31.03.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	1 134 005,10	5 998 809,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 890 450,00	7 861 800,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 052 456,57	3 052 456,57
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	28 650,00
- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- kapitał w trakcie rejestracji w KRS	0,00	28 650,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 601 780,38	-4 264 074,74
VI. Zysk (strata) netto	-207 120,66	-680 022,38
VII. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	136 921,78	641 659,56
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	45 997,12
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	45 997,12
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	45 997,12
III. Zobowiązania krótkoterminowe	136 921,78	593 176,26
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	136 921,78	593 176,26
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 195,96	397 122,64
- do 12 miesięcy	53 195,96	397 122,64
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tyt. podatków, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	79 570,85	188 456,29
h) z tytułu wynagrodzeń	4 154,97	7 194,83
i) inne	0,00	402,50
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 486,18
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 486,18
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	2 486,18
PASYWA RAZEM:	1 270 927,31	6 640 469,01

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	167 926,05	896 910,10
- od jednostek powiązanych	37 000,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	189 149,24	571 880,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-21 223,19	325 029,51
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	433 361,29	1 550 374,58
I. Amortyzacja	1 620,57	25 259,97
II. Zużycie materiałów i energii	592,56	10 969,16
III. Usługi obce	207 311,51	959 015,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:	792,82	2 140,56
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	185 236,78	430 773,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 807,05	102 739,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	709,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	18 767,62
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-265 435,24	-653 464,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 789,84	6 341,27
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	45 789,84	6 341,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 112,17	58 661,57
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	7 112,17	58 661,57
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-226 757,57	-705 784,78
G. Przychody finansowe	19 653,91	25 898,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

II. Odsetki, w tym:	0,00	14 836,05
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	19 653,91	11 062,26
H. Koszty finansowe	17,00	135,91
I. Odsetki, w tym:	17,00	135,91
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-207 120,66	-680 022,38
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-207 120,66	-680 022,38

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 341 126,19	6 650 181,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 341 126,19	6 650 181,83
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 890 450,00	7 861 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 890 450,00	7 861 800,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 052 456,57	3 052 456,57
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 052 456,57	3 052 456,57
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	28 650,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	28 650,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
- kapitał w trakcie rejestracji w KRS	0,00	28 650,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00

- przeznaczenie na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	28 650,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 264 074,74	-4 018 390,08
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 264 074,74	-4 018 390,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-4 264 074,74	-4 018 390,08
a) zwiększenie z tytułu	-5 337 705,64	-245 684,66
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-5 337 705,64	-245 684,66
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 601 780,38	-4 264 074,74
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 601 780,38	-4 264 074,74
6. Wynik netto	-207 120,66	-680 022,38
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-207 120,66	-680 022,38
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 134 005,53	5 998 809,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 134 005,53	5 998 809,45

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Treść/Wyszczególnienie	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-207 120,66	-680 022,38
II. Korekty razem	26 081,95	-391 593,16
1. Amortyzacja	1 620,57	25 259,97
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 511,71	-3 158,54
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	21 223,19	-298 131,81
7. Zmiana stanu należności	57 094,64	-168 854,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-47 800,05	56 823,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 544,69	-3 532,03
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-181 038,71	-1 071 615,54
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	7 023,42	3 158,54
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 023,42	3 158,54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	23 943,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	23 943,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	7 023,42	-20 784,55
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	28 650,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	28 650,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	28 650,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+/-C.III)	-174 015,29	-1 063 750,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	174 015,29	1 063 750,09
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
- zmiana stanu innych środków pieniężnych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	274 213,82	4 365 958,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	100 198,53	3 302 208,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych polskich. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należności

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Natomiast należności zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Inwestycje

Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.

Zapasy

Wytworzone przez jednostkę, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu.

Środki pieniężne

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej. Spółka nie prowadzi kasy gotówkowej.

Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały

Kapitały Spółki wyceniane są w wartości nominalnej.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. Spółka nie kalkuluje aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

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

Spółka w 1Q2025 wypracowała przychód netto ze sprzedaży produktów w kwocie 189 149,24 zł, co stanowi spadek w stosunku do przychodów za analogiczny okres poprzedniego roku.

W 1Q2025 Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w kwocie 433 361,29 zł, co stanowi znaczący spadek w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku, kiedy wartość ta wynosiła 1 550 374,58 zł. Spadek kosztów wynika przede wszystkim z faktu podjęcia decyzji w 4Q2024 o dostosowaniu zatrudnienia do aktualnie zakontraktowanych prac na rzecz podmiotów zewnętrznych.

Spółka na koniec 1Q2025 wykazała wartość zobowiązań krótkoterminowych na poziomie 136 921,78 zł. Wśród zobowiązań krótkoterminowych wykazanych na koniec 1Q2025 ponad 110 000,00 zł stanowiły bieżące zobowiązania Spółki z tytułu dostaw i usług oraz bieżące zobowiązania podatkowe, które zgodnie z terminami zostały uregulowane w kwietniu 2025 roku. W okresie sprawozdawczym strata netto za okres od 01.01.2025 r. do 31.03.2025 r. wyniosła - 207 120,66 zł. Na koniec pierwszego kwartału 2025 roku aktywa obrotowe Spółki wynosiły 1 209 546,53 zł. Na dzień 31 marca 2025 r. kapitał własny Emitenta wynosił 1 134 005,53, zł.

Zdarzenia istotne w okresie bilansowym:

W dniu 14 stycznia 2025 r. 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 korzystnym 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 Strony 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 złotych), 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.

Zdarzenia po dniu bilansowym:

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

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2025.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Na dzień 31.03.2025 r. ani na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości.

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

Na dzień 31.03.2025 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Emitent posiada udziały w Future of IT Solutions Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Jana Pawła II 22. Wysokość kapitału zakładowego spółki zależnej wynosi 600.000,00 zł, Emitent posiada 12.000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 600.000,00 zł, co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym i

100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki zależnej. Przedmiot przeważającej działalności: 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem.

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

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

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

X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nazwa spółki [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024
Przychody ze sprzedaży	60 000,00	0,00
Zysk netto	20 531,50	-1 510,80
Bilans	Na dzień 31.03.2025	Na dzień 31.03.2024
Kapitał własny	56 727,90	36 196,40
Aktywa razem	157 357,90	66 837,80

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

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

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

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

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

Dane na koniec I kwartału 2025 r.

XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spółki YetiForce S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 marca 2025 r. sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową YetiForce S.A. jak i jej wynik finansowy.

Warszawa, dnia 15.05.2025 r.

Bartosz Hermann, Prezes Zarządu YetiForce S.A.