



YetiForce
open to your needs

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 31.12.2023**

YETIFORCE SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

WARSZAWA 07 MARZEC 2024 R.

SPIS TREŚCI

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

1. Podstawowe informacje dotyczące Spółki YetiForce S.A.

1.1. Dane rejestrowe oraz podstawowe informacje na temat Spółki

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

Niniejsze sprawozdanie za rok obrotowy 2023 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.

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

1.2. Kapitał podstawowy i struktura właścicielska

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

Struktura kapitałów Spółki*

	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał własny	6 650 181,83	10 668 571,91
Kapitał (fundusz) podstawowy	7 861 800,00	7 861 800,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	3 052 456,57	3 052 456,57
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Zyska (strata) z lat ubiegłych	-245 684,66	0,00
Zyska (strata) netto	-4 018 390,08	-245 684,66

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2023 r. 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) akcji na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja;
- 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

Kapitał zakładowy na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 7.861.800 zł (słownie: siedem milionów osiemset sześćdziesiąt jeden tysięcy osiemset złotych). Jednocześnie w dniu 15 lutego 2024 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i emisji akcji serii C w ramach kapitału docelowego (dot. programu motywacyjnego). Na podstawie wspomnianej uchwały zostało wyemitowanych 286.500 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej po 0,10 zł każda. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania podwyższenie kapitału zakładowego o emisję akcji serii C nie zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców.

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

1.3. Przedmiot działalności

Spółka działa na globalnym rynku w segmencie Customer Relationship Management (CRM). Przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie usług w zakresie wdrożenia oraz utrzymania oprogramowania Systemu YetiForce, a z drugiej strony tworzenie własnych produktów informatycznych do zarządzania relacjami z klientami oraz planowania zasobów przedsiębiorstwa, pracujących w środowisku Systemu YetiForce.

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

1.4. Informacje o strukturze właścicielskiej

Na dzień 31 grudnia 2023 roku akcjonariuszami Spółki posiadającymi powyżej 5% byli:

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	Udział
ALENAR Ltd.	46 672 636	59,36%
COSSFORT Ltd.	17 560 591	22,34%
POZOSTALI	14 384 773	18,30%
TOTAL	78 618 000	100,00%

1.5. Organy Spółki

Zarząd

Organem zarządzającym Spółki jest Zarząd. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych oraz podejmuje decyzje we wszystkich sprawach Spółki niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia. Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza jej majątkiem oraz reprezentuje Spółkę na zewnątrz przed sądami, organami władzy i wobec osób trzecich. Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach niezastrzeżonych przez postanowienia Statutu lub przepisy prawa do wyłącznej kompetencji Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia. Zarząd, przed dokonaniem czynności objętej obowiązkiem uzyskania zgody Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, zobowiązany jest uzyskać zgodę, odpowiednio, Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.

W przypadku Zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki upoważniony jest jedyny członek Zarządu samodzielnie. W przypadku, gdy Zarząd Spółki jest wieloosobowy do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie: (i) dwóch członków Zarządu albo (ii) jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Na dzień 31.12.2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki przedstawiał się następująco:

Członkowie Zarządu

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

Źródło: Spółka, oświadczenia członków Zarządu

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Zgodnie z §18 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się od 3 (trzech) do 7 (siedmiu) członków, powoływanych i odwoływanych przez walne zgromadzenie, za wyjątkiem Rady Nadzorczej pierwszej kadencji, powołanej uchwałą wspólników przy przekształceniu Spółki YetiForce Sp. z o.o. w Spółkę Akcyjną. Kadencja członków Rady Nadzorczej trwa 5 (pięć) lat, zaś mandat członka Rady Nadzorczej wygasa z chwilą zamknięcia zwyczajnego walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres wspólnej kadencji. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów; w przypadku równości głosów rozstrzygający jest głos przewodniczącego Rady Nadzorczej, a w przypadku jego nieobecności – głos wiceprzewodniczącego, który wykonuje kompetencje przewodniczącego.

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

Imię i nazwisko	Funkcja	Data objęcia funkcji w obecnej kadencji	Data upływu obecnej kadencji
Tomasz Miastkowski	Przewodniczący RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026
Robert Hostyński	Członek RN	07 sierpnia 2023	31 grudnia 2026
Piotr Parzyszek	Członek RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026
Benjamin Joseph Burg	Członek RN	06 marca 2023	31 grudnia 2026
Mateusz Laska	Członek RN	21 czerwca 2022	31 grudnia 2026

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

- 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.

- Na podstawie uchwały nr 329/2023 Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie z dnia 17 kwietnia 2023 w sprawie wyznaczenia pierwszego dnia notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii A i serii B Spółki, w dniu 21 kwietnia 2023 roku Spółka zadebiutowała na rynku NewConnect.

- W dniu 27 kwietnia 2023 Spółka otrzymała uchwałę Giełdy Papierów Wartościowych nr 371/2023, w sprawie zawieszenia obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcjami Spółki na wniosek Komisji Nadzoru Finansowego. Podstawą zawieszenia było podejrzenie manipulacji akcjami Spółki. Według najlepszej wiedzy Zarządu decyzja dotycząca zawieszenia obrotu akcjami Spółki nie była związana z działalnością Spółki, a grupy inwestorów dokonujących transakcji na jej akcjach. Zarząd Spółki podejmował szereg działań mających na celu wyjaśnienie zaistniałej sytuacji. W dniu 3 października 2023 r. Komisja Nadzoru Finansowego opublikowała komunikat informujący o wznowieniu z dniem 5 października 2023 r. obrotu akcjami Spółki na rynku NewConnect.

- W dniu 19.06.2023 Spółka wystąpiła do byłego Prezesa z pismem przed procesowym. Po dokonaniu przez Spółkę weryfikacji działalności poprzedniego Prezesa Zarządu Spółki, zdaniem Spółki w okresie pełnienia funkcji przez byłego Prezesa oraz po jego odwołaniu z pełnionej funkcji, mogło dojść do wystąpienia nieprawidłowości dotyczących prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w zakresie naruszenia zakazu konkurencji przez byłego Prezesa Zarządu.

- W dniu 10.07.2023 Spółka otrzymała oświadczenie Pana Roberta Noworyty o rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

- W dniu 07.08.2023 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania do składu obecnej kadencji Rady Nadzorczej Spółki Pana Roberta Hostyńskiego.

- W dniu 19.12.2023 Spółka złożyła zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstw przez byłego Prezesa Zarządu Spółki. W wyniku przeprowadzonej analizy, Spółka zidentyfikowała szereg

nieprawidłowości dotyczących działań byłego Prezesa Spółki. W konsekwencji Spółka podjęła decyzję o złożeniu zawiadomień o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstw przez byłego Prezesa Zarządu Spółki polegających na przywłaszczeniu powierzonego mu w związku z piastowaną funkcją mienia, ukrycia dokumentacji Spółki, którą nie miał prawa wyłącznie rozporządzać oraz bezprawnym i nieautoryzowanym uzyskaniu dostępu do narzędzi będących własnością Spółki.

Zdarzenia po dniu bilansowym:

- W dniu 30.01.2024 Spółka złożyła pozew cywilny w postępowaniu przed Sądem Arbitrażowym przy Krajowej Izbie Gospodarczej w Warszawie, przeciwko byłemu Prezesowi Zarządu Spółki. Kwota łączna roszczeń Spółki dochodzonych wobec byłego Prezesa Zarządu wynosi 900 000 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie. Pozew dotyczy roszczeń przysługujących Spółce wobec byłego Prezesa Zarządu w związku z zawartą pomiędzy stronami umową i zastrzeżonym w umowie odszkodowaniem umownym w postaci kar pieniężnych.

- W dniu 15.02.2024 Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego i emisji akcji serii C w ramach kapitału docelowego. Na podstawie uchwały zostanie przeprowadzone podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 7.861.800 zł o kwotę 28.650 zł do kwoty 7.890.450 zł w drodze emisji 286.500 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej po 0,10 zł każda.

3. 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 biznesowy, nastawiony na obsługę rynku globalnego. Celem jest wzrost wartości Spółki dla akcjonariuszy, którego przejawem będzie istotne zwiększenie generowanych wyników finansowych.

Dotychczasowe przychody Spółki pochodzą z dedykowanych wdrożeń, nieznaczna część dotyczy płatnych usług chmurowych, hostingu czy sprzedaży płatnych modułów. Należy przy tym również zauważyć, że przychody Spółki w roku 2023 nie były wspomagane większymi działaniami marketingowymi czy sprzedażowymi. Spółka dopiero w 4Q2023 rozpoczęła kierunkowe działania marketingowe tj. współpracę z podmiotami odpowiedzialnymi za promocję oprogramowania YetiForce. Działania te mają na celu zwiększenie zasięgu rozpoznawalności produktu, co efektywnie powinno przełożyć się na zwiększenie sprzedaży w 2024 roku.

Działania jakie Spółka zamierza realizować w 2024 roku pozwolą na utrzymanie zadowalającej sytuacji finansowej. Spółka zamierza przeprowadzić dywersyfikację swoich przychodów poprzez rozpoczęcie prac nad nowymi aplikacjami/oprogramowaniem, które jako niezależne marki będą stanowiły uzupełnienie oferty produktów oferowanych przez Emitenta. Spółka w 2024 roku zamierza podejmować działania w zakresie wzmocnienia wizerunku marki, a także zwiększania rynków zbytu, co przyczyni się do dalszego wzrostu przychodów Spółki, zapewniając gwarancję stabilności finansowej Spółki. Według opinii Zarządu nie występują czynniki zagrażające kontynuowaniu działalności w dającym się przewidzieć okresie tj. w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

4. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2023 Spółka nie prowadziła prac w dziedzinie badań i rozwoju.

5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Wyniki finansowe Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym, sporządzonym zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

AKTYWA	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Aktywa trwale	66 680,62	0,00
Aktywa obrotowe	7 165 851,06	11 118 972,56
Zapasy, w tym	2 574 345,18	4 644 223,58
- półprodukty i produkty w toku	0,00	344 639,74
- produkty gotowe	2 566 215,10	4 299 583,84
- zaliczki na dostawy i usługi	8 130,08	0,00
Należności krótkoterminowe, w tym	211 863,81	3 597 415,00
- należności od pozostałych jednostek w tym:	211 863,81	3 597 415,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	115 317,64	22 491,02
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	78 146,17	1 234,15
- inne	18 400,00	3 573 689,83
Inwestycje krótkoterminowe, w tym	4 365 958,22	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	3 365 054,12	499 728,93
- inne środki pieniężne	1 000 904,10	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 683,85	0,00
AKTYWA RAZEM	7 232 531,68	11 118 972,56

PASYWA	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	582 349,85	450 400,65
Rezerwy na zobowiązania, w tym	0,00	29 509,00
- pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00	29 509,00
Zobowiązania długoterminowe, w tym	73 594,93	0,00
- inne	73 594,93	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym	508 754,92	420 891,65
- z tytułu dostaw i usług, w tym:	298 370,17	41 929,63
- do 12 miesięcy	298 370,17	41 929,63
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	189 824,54	337 839,05
- z tytułu wynagrodzeń	20 560,21	41 122,97
PASYWA RAZEM	7 232 531,68	11 118 972,56

Spółka w całym 2023 roku osiągnęła łączny przychód netto ze sprzedaży w kwocie 1 614 451,57 zł, co stanowi wynik wyższy o ponad 67% od analogicznego okresu poprzedniego roku, w którym Spółka osiągnęła przychody w wysokości 969 046,85 zł. Po konsultacjach z biegłym rewidentem została zmieniona prezentacja przychodów. Przychody zostały skorygowane o „zmiana stanu produktów” w związku z czym raportowany przychód netto ze sprzedaży produktów wynosi 1 399 043,46 co stanowi wynik wyższy o ponad 44% od analogicznego okresu poprzedniego roku.

W całym 2023 Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w kwocie 3 171 882,91 zł, co stanowi wzrost w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy wartość ta wynosiła 1 213 254,63 zł. Wzrost prezentowanych kosztów wynika przede wszystkim z dokonanej w 2023 roku zmiany sposobu alokacji poniesionych kosztów na wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne. Spółka wykazuje praktycznie 100% poniesionych kosztów w ww. pozycjach rachunku zysku i start. W porównywanym okresie roku poprzedniego we wspomnianych pozycjach rachunku zysku i start, Spółka wykazała tylko część poniesionych kosztów. Pozostała część miała swoje odzwierciedlenie w pozycjach bilansu jako produkty gotowe oraz produkcja w toku. Znaczący wzrost kosztów w pozycji wynagrodzenia oraz usługi obce wynikał także bezpośrednio z zatrudnienia nowych osób w Spółce. Na przestrzeni całego 2023 roku Spółka blisko potroiła stan zatrudnienia względem końca 2022 roku. Powyższe działanie jest odpowiedzią na potrzeby projektowe Spółki, plany rozwojowe względem produktu Emitenta, jak i prac nad uzupełnieniem oferty Spółki. Jednocześnie Spółka wskazuje, że od początku 2023 roku zmieniona została polityka zatrudniania nowych pracowników (przede wszystkim deweloperów), w związku z czym ich wynagrodzenia w dużej mierze wskazane są w pozycji usługi obce, co miało wpływ na znaczny wzrost tej pozycji względem roku poprzedniego. Ponadto w pozycji usług obcych wykazanych w okresie 2023 roku pojawiły się m.in. koszty usług marketingowych. Spółka w 4Q2023 rozpoczęła współpracę z podmiotami odpowiedzialnymi za promocję oprogramowania YetiForce. Działania te mają na celu zwiększenie zasięgu rozpoznawalności produktu, co efektywnie powinno przełożyć się na zwiększenie sprzedaży w 2024 roku. W ramach usług obcych w okresie 2023 roku pojawiły się również koszty związane z obsługą prawną Spółki w ramach prowadzonych spraw sądowych oraz koszty jednorazowe związane z działaniami Spółki dot. wyjaśnienia powódzawieszenia notowań Emitenta i inne nakłady niezbędne do prowadzenia działalności Spółki.

Jak Spółka informowała w raporcie okresowym za 3Q2023 oraz 4Q2023 Spółka rozpoczęła szczegółową rewizję swojego produktu, jak również oferowanych usług. Kompleksowa analiza prowadzona przez zespół odpowiedzialny za rozwój i utrzymanie produktu dała efekt w postaci zmiany oferty dodatków do systemu YetiForce, jak również usług chmurowych oraz samego procesu wdrożenia systemu YetiForce. Ponadto Spółka zdecydowała się na dokonanie odpisu w kwocie – 1 906 310,67 zł w, która dotyczyła kosztów poniesionych w przeszłości na stworzenie wybranych dodatków do systemu Emitenta, których analiza sprzedażowa pokazała, że możliwości ich sprzedaży są ograniczone, jak również analiza produktu pod względem jego rozwoju w 2024 wykazała, że część oferowanych usług w ramach produktu będzie wycofana z uwagi uwzględnienie ich w ramach oprogramowania podstawowego. Takie działania spowodowane jest koniecznością dostosowania produktu do aktualnych rozwiązań rynkowych.

Spółka na koniec 2023 roku wykazała wartość zobowiązań krótkoterminowych na poziomie 508 754,92 zł. Wśród zobowiązań krótkoterminowych wykazanych na koniec 2023 roku, 298 370,17 zł stanowiły bieżące zobowiązania Spółki z tytułu dostaw i usług, które zgodnie z terminami zostały uregulowane w styczniu 2024 roku. W okresie sprawozdawczym strata netto za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 wyniosła -4 018 390,08 zł. Tak jak zostało to wcześniej opisane główny wpływ na taki wynik miała analiza produktu i związany z nią odpis wartości produktu gotowego w kwocie blisko 2 mln zł. Na koniec 2023 roku aktywa obrotowe Spółki wynosiły 7 165 851,06 zł. Na dzień 31 grudnia 2023 r. kapitał własny Emitenta wynosił 6 650 181,83 zł, natomiast stan środków pieniężnych wynosił 4 365 958,22 zł., z czego kwotę 1 000 904,10 zł stanowiły inne środki pieniężne (tj. środki na lokatach bankowych).

6. Akcje własne

W 2023 roku Spółka nie nabywała akcji własnych.

7. Posiadane oddziały (zakłady)

W 2023 roku Spółka nie posiadała oddziałów (zakładów).

8. Instrumenty finansowe i ryzyka na jakie jest narażona Spółka

Zasady zarządzania ryzykiem przez Spółkę mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do niego limitów. W roku 2023 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 31.12.2023 roku Spółka nie posiadała zadłużenia finansowego z tytułu kredytów bankowych.

Ryzyko związane z płynnością finansową

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

Ryzyko walutowe

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

Ryzyko sprzedaży

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

9. Dodatkowe informacje

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu. Stan zatrudnienia w Spółce na dzień 31 grudnia 2023 r.: 22 osoby, z czego 13 osób zatrudnionych jest na umowę o pracę.

Bartosz Hermann – Prezes Zarządu