

**Sprawozdanie Zarządu  
eFitness S.A.  
z działalności Spółki  
w roku obrotowym 2022**

**Poznań, 27 luty 2023 roku**

## 1. Informacje ogólne

Wyszczególnienie	
Nazwa Spółki	eFitness Spółka Akcyjna
Siedziba	Grunwaldzka 186, 60-166 Poznań
KRS	0000908260
NIP	7822482230
REGON	301209678

### 1.2. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zarządu z działalności wynosi 100 195,00 zł i dzieli się na:

- Seria A – 1 001 950 akcji

Udziałowiec	Posiadane udziały	Posiadane Głosy	Wartość udziałów	Udział %
Tomasz Moroz	116 725	116 725	11 672,5 zł	11,65%
Sebastian Bogusławski	108 025	108 025	10 802,50 zł	10,78%
Probatas Sp. z o.o.	107 300	107 300	10 730,00 zł	10,71%
Łukasz Drewniak	96 970	96 970	9 697,00 zł	9,68%
Tomasz Stryczyński	96 969	96 969	9 696,90 zł	9,68%
Łukasz Balicki	96 968	96 968	9 696,80 zł	9,68%
Krzysztof Dudziński	96 968	96 968	9 696,80 zł	9,68%
Pozostali	282 025	282 025	28 202,50 zł	28,15%
Razem	1 001 950,00	1 001 950	100 195,00 zł	100,00%

### 1.3. Zmiany w kapitale

W roku 2022 nie odnotowano zmian w kapitale zakładowym spółki.

## 2. Władze Spółki

Na dzień sporządzenia sprawozdania z działalności Spółki funkcję w Radzie Nadzorczej pełnią odpowiednio:

Skład Rady Nadzorczej	
Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja
Dawid Walendowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Stryczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Sebastian Bogusławski	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Moroz	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Kwapis	Członek Rady Nadzorczej
Adam Śliwiński	Członek Rady Nadzorczej

## 2.2. Zarząd

Na dzień sporządzenia sprawozdania z działalności Spółki funkcję w Zarządzie pełnią odpowiednio:

Skład Zarządu	
Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja
Łukasz Balicki	Prezes Zarządu
Krzysztof Dudziński	Członek Zarządu
Wojciech Klecha	Członek Zarządu

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki upoważnionych jest dwóch członków zarządu działających łącznie.

### **2.3. Zmiany w Organach Zarządzających i Nadzorujących Spółki**

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej i Zarządu zmienił się następująco:

- Pan Tomasz Stryczyński z dniem 21 września 2022 roku złożył rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu oraz z członkostwa w Zarządzie Spółki,
- Na mocy uchwały WZWA z dnia 21 września 2022 roku został odwołany z funkcji Członka Rady Nadzorczej Pan Marek Miądowicz,
- Na mocy uchwały WZWA z dnia 21 września 2022 roku został powołany na Członka Rady Nadzorczej Pan Tomasz Stryczyński, ze skutkiem od dnia 22 września 2022 roku.

### **3. Struktura organizacyjna i zatrudnienie w Spółce**

W okresie, za który sporządzane jest niniejsze Sprawozdanie:

- Spółka prowadziła działalność operacyjną,
- Spółka nie prowadziła badań,
- Spółka nie nabyła akcji własnych,
- Spółka nie posiadała oddziałów (zakładów).

W badanym okresie, to jest od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 spółka zatrudniała 22 osoby na umowę o pracę

### **4. Przedmiot działalności Spółki**

W okresie, za który sporządzane jest niniejsze Sprawozdanie, Spółka prowadziła działalność operacyjną związaną z oprogramowaniem.

### **5. Informacje dotyczące środowiska naturalnego**

W Spółce nie ma procesów technologicznych, produkcyjnych lub innych o znaczącym i ciężkim wpływie na środowisko. Podejmowane przez Spółkę działania mają na celu ograniczanie negatywnego wpływu na środowisko naturalne. W tym celu prowadzona jest identyfikacja i ocena aspektów środowiskowych. Spółka dokłada starań, aby spełniać wszystkie wymogi prawne w zakresie ochrony środowiska.

## **6. Zdarzenia istotne wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.**

W 2022 roku po latach ograniczeń w funkcjonowaniu dla klubów fitness (powstałych m.in. w skutek wybuchu pandemii Covid-19), spółka odnotowała pozytywne impulsy z rynku świadczące o odbiciu się branży fitness zarówno w Polsce jak i na rynkach zagranicznych, na których operuje spółka.

W ramach przeglądu swojej strategii, spółka postanowiła skupić się na rozwoju głównie w oparciu o model SaaS, a przestać świadczyć w tak dużym stopniu usługi związane z programowaniem rozszerzeń i usług na zamówienie.

## **7. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki**

Spółka planuje dalsze zwiększenie swojej obecności na rynku polskim oraz na rynkach zagranicznych, na których prowadzi już działalność. Dodatkowo silny nacisk spółka kładzie na rozwój aplikacji mobilnej, która jest coraz chętniej instalowana przez klientów klubów fitness, które korzystają z systemu eFitness.

Spółka w 2023 roku planuje debiut w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku New Connect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Będzie to istotny bodziec, w którym spółka upatruje znaczące szanse na pozyskanie finansowania na nowe projekty.

## **8. Opis istotnych czynników ryzyka**

- sytuacja makroekonomiczna w kraju jak i na świecie:

Na koniunkturę branży wpływa sytuacja gospodarcza w Polsce jak i na świecie, wyrażona w poziomie wskaźników makroekonomicznych. Czynniki wpływające na dynamikę przychodów to głównie: tempo wzrostu i wartości PKB, poziom stóp procentowych, wysokość dochodów gospodarstw domowych, stopa bezrobocia, poziom nakładów inwestycyjnych w gospodarce oraz polityka gospodarcza i fiskalna państwa. W przypadku negatywnych zmian powyższych wskaźników może dojść do zmniejszenia popytu na produkty oferowane w branży.

- polski system podatkowy oraz otoczenie prawne:

Polski system podatkowy charakteryzuje się częstymi zmianami przepisów podatkowych. Dodatkowo, wiele z istniejących przepisów podatkowych nie zostało sformułowanych w sposób dostatecznie precyzyjny, co rodzi możliwość wystąpienia błędów oraz nałożenia na spółkę ewentualnych kar finansowych. Otoczenie prawne w Polsce uważane jest za mało stabilne, często zmieniane są przepisy prawa dotyczące prowadzenia działalności gospodarczej. Do najczęściej aktualizowanych należy Ustawa o podatku od towarów i usług, Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych, Kodeks spółek handlowych.

## Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

### Ryzyko walutowe

Spółka eFitness S.A. narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż polski złoty.

### Ryzyko kredytowe

Spółka eFitness S.A. jest pożyczkobiorcą, przez co narażona jest na ryzyko kredytowe, związane z niemożności wywiązania się ze zobowiązania dotyczącego spłaty pożyczki.

Obecnie banki nieprzychylnie podchodzą do renegotjacji warunków umowy, co będzie się wiązało ze wzrostem kosztów finansowania dłużnego.

## 9. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności spółki.

## 10. Nabycie udziałów (akcji) własnych, a w szczególności celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia.

W roku obrotowym 2022 takie zdarzenie nie wystąpiło.

## 11. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa eFitness S.A.

Spółka eFitness S.A. w roku 2022 uzyskała przychód w wysokości 8 899 193,93 złotych. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 10 289 411,47 złotych. Spółka odnotowała stratę na sprzedaży w kwocie 1 390 217,54 złotych.

Istotne koszty działalności Spółki to głównie usługi obce w wysokości 5 562 341,82 złotych.

Spółka w 2022 roku odnotowała stratę brutto w wysokości 2 133 165,27 złotych.

## 12. Wskaźniki finansowe

Wybrane pozycje z rachunku zysków i strat za 2022 rok:

	PLN '000
Przychody ze sprzedaży	8.899,2
Koszty działalności operacyjnej	10.289,4
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>-1.390,2</b>
Pozostałe przychody operacyjne	143,1

Pozostałe koszty operacyjne	891,1
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-2.138,2</b>
Przychody finansowe	7,9
Koszty finansowe	2,8
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-2.133,1</b>
Podatek dochodowy	0
Pozostałe odpisy	0
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2.133,1</b>

Spółka zakończyła rok obrotowy stratą netto na poziomie 2 133 165,27 PLN.

W Q1 2022 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o zmianie strategii rozwoju co skutkowało zaprzestaniem kontynuacji prowadzonych inwestycji oraz odpisaniem w koszty działalności poniesionych nakładów w kwocie 732 tys. zł. W związku z wspomnianą zmianą strategii, Spółka przeprowadziła szereg zmian optymalizacyjnych, przede wszystkim w obszarze zatrudnienia, w celu dostosowania struktury organizacji do nowych założeń strategicznych.

Proces reorganizacyjny został zakończony na przełomie Q3 i Q4, do tego czasu Spółka zmuszona była ponosić nadmiarowe koszty w kategorii wynagrodzeń oraz usług obcych co ostatecznie miało silny negatywny wpływ na osiąganą rentowność (w okresie 01-09.2022 wynik netto wyniósł: - 2.015 tys. zł). Proces reorganizacji zakończony został sukcesem czego efektem jest uzyskanie rentowności operacyjnej w ostatnich miesiącach 2022 roku.

W efekcie przeprowadzonych zmian znacząco poprawiła się rentowność podstawowej linii przychodowej Spółki oraz marginalny koszt obsługi klienta. W kolejnych okresach Spółka skupiać się będzie przede wszystkim na pozyskiwaniu nowych abonentów, co przy obecnej strukturze kosztowej powinno przełożyć się na dynamiczny wzrost osiąganej marży.

	<b>Stan na</b>	<b>Struktura</b>
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>PLN'000</b>	<b>%</b>
Aktywa trwałe	1.046,5	39,02%
Aktywa obrotowe	1.635,5	60,98%
<b>Aktywa razem</b>	<b>2.282,0</b>	<b>100,00%</b>

Kapitał własny	1.254,9	46,79%
Zobowiązanie długoterminowe	0,00	0,00%
Zobowiązania krótkoterminowe	1.217,3	45,39%
Rezerwy na zobowiązania	94,7	3,53%
Rozliczenie międzyokresowe	114,9	4,28%
<b>Pasywa razem</b>	<b>2.282,0</b>	<b>100,00%</b>

<b>Wskaźnik</b>	<b>Definicja</b>	<b>Wartość na 31.12.2022</b>
	Aktywa obrotowe	
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej I stopnia	<hr/> Zobowiązania bieżące	<b>2,93</b>
	Aktywa obrotowe - zapasy	
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej II stopnia (szybki)	<hr/> Zobowiązania bieżące	<b>2,86</b>
	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej III stopnia	<hr/> Zobowiązania bieżące	<b>0,42</b>

W ujęciu statycznym, na dzień 31.12.2022 roku sytuacja majątkowa i struktura bilansu Spółki była poprawna.



Wskaźnik	Definicja	Wartość na 31.12.2022
Obciążenie aktywów zobowiązaniami	$\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{aktywa ogółem}}$	0,23
Pokryciem aktywów ogółem kapitałami własnymi	$\frac{\text{kapitały własne + rezerwy}}{\text{aktywa ogółem}}$	0,77
Pokryciem aktywów trwałych kapitałami własnymi	$\frac{\text{kapitały własne + rezerwy}}{\text{aktywa trwałe}}$	1,97

Głównymi źródłem finansowania działalności Spółki w 2022 roku były przychody ze sprzedaży oraz kredyt bankowy.

### 13. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Brak ważniejszych osiągnięć w 2022 roku.

### 14. Instrumenty finansowe

Spółka posiada linię kredytową w rachunku bieżącym w wysokości 600.000,00 zł. Na 31.12.2022 spółka nie posiadała żadnych innych instrumentów finansowych.

W związku z tym Spółka narażona jest na ryzyko zmiany stóp procentowych.

Spółka w małym stopniu korzysta z dostępnej linii kredytowej, dlatego nie posiada instrumentów zabezpieczających zmiany stóp procentowych.