



Sprawozdanie Zarządu

eFitness S.A.

**z działalności Spółki
w roku obrotowym 2023**

Poznań, 14 luty 2024 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 105 805,00 zł i dzieli się na:

- Seria A – 1 058 050 akcji

Udziałowiec	Posiadane udziały	Posiadane Głosy	Wartość udziałów	Udział %
Tomasz Moroz	119 013	119 013	12 881	11,25%
Sebastian Bogustawski	108 025	108 025	11 692	10,21%
Probatas Sp. z o.o.	107 300	107 300	11 613	10,14%
Łukasz Drewniak	96 970	96 970	10 495	9,16%
Tomasz Stryczyński	96 969	96 969	10 495	9,16%
Łukasz Balicki	96 968	96 968	10 495	9,16%
Krzysztof Dudziński	96 968	96 968	10 495	9,16%
Pozostali	335 837	335 837	27 638	31,74%
Razem	1 058 050	1 058 050	105 805	100%

1.3. Zmiany w kapitale

W 2023 roku wraz z emisją nowych akcji został podniesiony kapitał zakładowy do wartości 105 805,00 zł

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 Bogustawski	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Moroz	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Kwapis	Członek Rady Nadzorczej
Adam Śliwiński	Członek Rady Nadzorczej
Sebastian Nawrot	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

Dnia 12.01.2024 r. skład Rady Nadzorczej uległ zmianie wskutek powołania Pana Sebastiana Nawrota na stanowisko Członka Rady Nadzorczej.

W okresie od dnia 01.01.2023 do dnia 11.01.2024 w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

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

Od dnia 12.01.2024 skład Rady Nadzorczej kształtował się następująco:

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
Sebastian Nawrot	Członek Rady Nadzorczej

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

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 2023 do 31 grudnia 2023 spółka zatrudniała 18 osób 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 ograniczenie 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 2023 roku z uwagi na emisję nowych akcji kapitał zakładowy spółki uległ podwyższeniu. Spółka pozyskała nowego inwestora, dzięki czemu szybciej będzie mogła realizować cele rozwojowe, które ma w planach na 2024 i 2025 rok.

Po analizach i w odpowiedzi na potrzeby rynku, spółka postanowiła rozdzielić system eFitness na 2 linie produktowe- eFitness Business i eFitness Studio. System w wersji Business jest dedykowany większym klubom fitness oraz sieciom klubów, z wieloma zaawansowanymi funkcjami managerskimi, raportowaniem, automatyzacją procesów czy kontrolą dostępu. Natomiast system w wersji Studio ma ułatwiać i usprawniać prowadzenie biznesu podmiotom takim jak studia treningów, szkoły jogi, studia tańca, crossfity, szkoły pływania itd. W tej wersji systemu nacisk jest położony na łatwość jego obsługi oraz konkurencyjną cenę.

Rok 2023 to także silny rozwój aplikacji mobilnej eFitness App oraz uruchomienie innowacyjnej aplikacji - eFitness Scanner. Ta aplikacja jest uruchamiana na klubowym telefonie komórkowym i służy do szybkiej identyfikacji klienta poprzez skanowanie jego QR kodu w aplikacji eFitness App. To pozwala na szybkie zarządzanie wejściami do klubu bez czytników i komputera, mobilne zarządzanie zapisami na zajęcia czy obsługę klubu bez stałej lokalizacji i bez recepcji.

Na przełomie 2023 i 2024 roku spółka z sukcesem uruchomiła pierwszy klub na rynku chorwackim.

W IV kwartale 2023 r. Spółka przystąpiła do realizacji istotnych inwestycji. W tym celu rozpoczęła proces działań dążących do unowocześnienia i rozwoju posiadanych produktów. Celem prowadzonych prac jest strategiczne zabezpieczenie pozycji Spółki na rynku oprogramowania do zarządzania klubami fitness oraz zwiększenie sprzedaży jej głównego produktu – eFitness Business. Działania te zaplanowane są na okres 18 miesięcy.

7. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

Spółka planuje kontynuację rozwoju swoich wiodących produktów – eFitness Business oraz eFitness Studio. Z racji rosnącego zainteresowania światem mobile oraz aplikacjami mobilnymi eFitness App i eFitness Scanner, spółka widzi duży potencjał w dalszym ich rozwijaniu, co wydaje się nieuchronnym globalnym trendem.

Rozwój spółki będzie się także odbywał poprzez zwiększenie obecności na rynku polskim oraz na rynkach zagranicznych, z dużym naciskiem na kraje takie jak Czechy, Słowacja, Bułgaria oraz Chorwacja.

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 dotyczącego 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.

W opinii Zarządu Spółki obecnie ryzyko to ma nieistotny wpływ na działalność podmiotu.

9. Nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności

W roku obrotowym 2023 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 2023 takie zdarzenie nie wystąpiło.

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

Spółka eFitness S.A. w roku 2023 uzyskała przychód ze sprzedaży w wysokości 8 580 161,55 złotych. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 8 772 322,01 złotych. Spółka odnotowała stratę na sprzedaży w kwocie -192 160,46 złotych.

Istotne koszty działalności Spółki to głównie usługi obce w wysokości 4 942 951,60 złotych.

Spółka w 2023 roku odnotowała stratę brutto w wysokości 151 267,98 złotych.

12. Wskaźniki finansowe

Wybrane pozycje z rachunku zysków i strat za 2023 rok:

	PLN '000
Przychody ze sprzedaży	8.580,1
Koszty działalności operacyjnej	8.772,3
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-192,1
Pozostałe przychody operacyjne	152,6
Pozostałe koszty operacyjne	91,1
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-130,6
Przychody finansowe	8,3
Koszty finansowe	29,0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-151,3
Podatek dochodowy	0
Pozostałe odpisy	0
Zysk (strata) netto	-151,3

Spółka zakończyła rok obrotowy stratą netto na poziomie 151 267,98 PLN.

Na ujemny wynik Spółki miały częściowo wpływ zmiany strategii rozwoju przeprowadzone w roku 2022. Wdrożone zmiany przyniosły pozytywne rezultaty i spółka mogła skupić się na pozyskiwaniu nowych abonentów, jednak w 2023 r. zwiększone wpływy z abonamentów nie pokryły jeszcze w 100% luki powstałej po zmniejszeniu ilości sprzedawanych usług programistycznych. W związku z wprowadzoną strategią znaczącej zmianie uległa struktura przychodowa Spółki, która obecnie posiada dużo większą korelację z sezonowością rynku fitness i wpływem sezonu wakacyjnego na wartość przychodu.

Głównym celem Spółki poza utrzymaniem obecnych Klientów stało się dotarcie do mniejszych podmiotów, które wcześniej nie były zainteresowane współpracą – stąd spółka wyodrębniła dla nich nowy dedykowany produkt, który jest promowany i widać stopniowy wzrost jego sprzedaży od IV kwartału 2023 r.

	Stan na	Struktura
	31.12.2023	31.12.2023
	PLN'000	%
Aktywa trwałe	1.374,7	33,20%
Aktywa obrotowe	2.765,9	66,80%
Aktywa razem	4.140,6	100,00%

Kapitał własny	2 959,1	71,47%
Zobowiązanie długoterminowe	0,00	0,00%
Zobowiązania krótkoterminowe	1 002,2	24,20%
Rezerwy na zobowiązania	92,9	2,24%
Rozliczenie międzyokresowe	86,4	2,09%
Pasywa razem	4.140,6	100,00%

Wskaźnik	Definicja	Wartość na 31.12.2023
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej I stopnia	Aktywa obrotowe	
	Zobowiązania bieżące	2,76
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej II stopnia (szybki)	Aktywa obrotowe - zapasy	
	Zobowiązania bieżące	2,67
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej III stopnia	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	
	Zobowiązania bieżące	1,61

W ujęciu statycznym, na dzień 31.12.2023 roku sytuacja majątkowa i struktura bilansu Spółki była poprawna.

Wskaźnik	Definicja	Wartość na 31.12.2023
Obciążenie aktywów zobowiązaniami	$\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{aktywa ogółem}}$	0,24
Pokryciem aktywów ogółem kapitałami własnymi	$\frac{\text{kapitały własne + rezerwy}}{\text{aktywa ogółem}}$	0,74
Pokryciem aktywów trwałych kapitałami własnymi	$\frac{\text{kapitały własne + rezerwy}}{\text{aktywa trwałe}}$	2,22

Głównymi źródłem finansowania działalności Spółki w 2023 roku były przychody ze sprzedaży, kapitał własny oraz kredyt bankowy.

13. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka nie prowadziła badań w 2023 roku.

14. Instrumenty finansowe

Spółka posiada linię kredytową w rachunku bieżącym w wysokości 800.000,00 zł. Na 31.12.2023 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.