



where IT
meets
people

Raport półroczny 2024

Skrócony śródroczny skonsolidowany raport grupy kapitałowej yarri za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. zawierający śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie spółki yarri S.A.



I	SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY YARRL	3
I.1	WYBRANE DANE FINANSOWE	3
I.2	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
I.3	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
I.4	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
I.5	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	10
I.6	INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA GRUPY YARRL	12
I.6.1	INFORMACJE OGÓLNE	12
I.6.2	SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	12
I.6.3	SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ YARRL	14
I.6.4	JEDNOSTKI OBJĘTE KONSOLIDACJĄ	14
I.6.5	PODSTAWOWE DANE DOTYCZĄCE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	14
I.6.6	ZASADY RACHUNKOWOŚCI	15
I.6.7	DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ YARRL	16
I.6.8	ISTOTNE DOKONANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ YARRL	20
I.6.9	CZYNNIKI I ZDARZENIA, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE:	21
I.6.10	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ	21
I.7	NOTY	22
I.7.1	NOTA 1 - SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	22
I.7.2	NOTA 2 - SEGMENTY OPERACYJNE	22
I.7.3	NOTA 3 - ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW	26
I.7.4	NOTA 4 - PODATEK DOCHODOWY	26
I.7.5	NOTA 5 - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	28
I.7.6	NOTA 6 - REZERWY	28
I.7.7	NOTA 7 - KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE	29
I.7.8	NOTA 8 - GWARANCJE I PORĘCZENIA	29
I.7.9	NOTA 9 - TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	31
I.7.10	NOTA 10 - INSTRUMENTY FINANSOWE	33
I.8	ZESTAWIENIE ZMIAN W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE	37
I.9	ZESTAWIENIE ZMIAN W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY NADZORUJĄCE	37
I.10	ZMIANY W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI	38
I.11	ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZNY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ I GRUPY KAPITAŁOWEJ	38
I.12	INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ I GRUPY KAPITAŁOWEJ	39
I.13	CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI FINANSOWE W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	39
II	JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE DANE FINANSOWE SPÓŁKI YARRL S.A.	39
II.1	WYBRANE DANE FINANSOWE	40
II.2	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	41
II.3	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	42
II.4	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	44
II.5	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	45
II.6	NOTY	46
II.6.1	NOTA 1 - INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	46
II.6.2	NOTA 2 - PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI	46
II.6.3	NOTA 3 - SEGMENTY OPERACYJNE	46
II.6.4	NOTA 4 - ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW	47
II.6.5	NOTA 5 - PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY	47
II.6.6	NOTA 6 - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	49
II.6.7	NOTA 7 - REZERWY	49
II.6.8	NOTA 8 - KREDYTY I POŻYCZKI	51
II.6.9	NOTA 9 - GWARANCJE I PORĘCZENIA	51
II.6.10	NOTA 10 - TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	52
II.6.11	NOTA 11 - INSTRUMENTY FINANSOWE	54
III	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA	58

I SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY YARRL

I.1 WYBRANE DANE FINANSOWE

Skonsolidowane wybrane dane finansowe – sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres	tys. zł		tys. EUR	
	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
I. Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	31 221	9 538	7 242	2 068
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 459	-747	338	-162
III. Zysk (strata) brutto	1 197	-1 078	278	-234
IV. Zysk (strata) netto	1 438	-915	334	-198
V. Liczba akcji (w szt.)	6 956 279	2 735 500	6 956 279	2 735 500
VI. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,21	-0,33	0,89	-0,07
VII. Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,21	-0,33	0,89	-0,07

Skonsolidowane wybrane dane finansowe – sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres	tys. zł		tys. EUR	
	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-818	-1 168	-190	-253

II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 383	-275	-321	-60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 157	1 839	-732	399
IV. Przepływy pieniężne netto, razem	-5 358	396	-1 243	86

Skonsolidowane wybrane dane finansowe – sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień	tys. zł		tys. EUR	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
I. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 325	16 185	2 858	3 722
II. Zobowiązania długoterminowe	1 476	1 149	342	264
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 849	15 036	2 515	3 458
IV. Kapitał własny	29 817	28 379	6 913	6 527
V. Kapitał podstawowy	6 956	6 956	1 613	1 600
VI. Liczba akcji (w szt.)	6 956 279	6 956 279	6 956 279	6 956 279
VII. Średnioważona liczba akcji (w szt.)	6 956 279	3 787 804	6 956 279	3 787 804
VIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,29	4,08	0,99	0,94
IX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,29	7,49	0,99	1,72
X. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kurs EURO/zł	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023	31.12.2023
Sprawozdanie z całkowitych dochodów i sprawozdanie z przepływów pieniężnych			
- kurs średni z okresu	4,3109	4,6130	4,5284
Sprawozdanie z sytuacji finansowej- kurs z ostatniego dnia okresu	4,3130	4,4503	4,3480

I.2 ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	30.06.2024	31.12.2023
I. Aktywa trwałe	25 137	24 493
Rzeczowe aktywa trwałe	4 237	3 943
Inne wartości niematerialne	16 722	16 331
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	633	746
Wartość firmy	2 415	2 415
Pozostałe należności długoterminowe	547	652
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	583	406
II. Aktywa obrotowe	17 005	20 071
Zapasy	220	218
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 493	10 131
Bieżące aktywa podatkowe	0	142
Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami	1 359	818
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 835	8 193
Rozliczenia międzyokresowe	1 098	569
Suma aktywów	42 142	44 564

PASYWA	30.06.2024	31.12.2023
Kapitał własny razem	29 817	28 379
I. Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	29 817	28 379
Kapitał podstawowy	6 956	6 956
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości	35 196	35 196
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 020	1 020
Zyski zatrzymane, w tym:	-13 355	-14 793
<i>Wynik bieżącego okresu</i>	1 438	1 411
II. Kapitał przypadający akcjom niedającym kontroli	0	0
III. Zobowiązania długoterminowe	1 476	1 149
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	153	215

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	86	83
Pozostałe rezerwy długoterminowe	360	363
Kredyty i pożyczki długoterminowe	478	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	381	470
Kaucje z tytułu umów	18	18
IV. Zobowiązania krótkoterminowe	10 849	15 036
Kredyty i pożyczki	1 500	4 763
Pozostałe zobowiązania finansowe	173	164
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania,	5 929	5 888
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	1 297
Kaucje z tytułu umów	72	85
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	5	16
Rezerwy pozostałe	1 176	2 020
Przychody przyszłych okresów	1 994	803
Suma pasywów	42 142	44 564

I.3 ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży	31 221	9 538
Przychody ze sprzedaży produktów	31 163	9 420
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	58	118
Koszt własny sprzedaży	26 213	8 492
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26 178	8 414
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35	78
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 008	1 046
Koszty sprzedaży	710	315
Koszty ogólnego zarządu	2 977	1 558
Pozostałe przychody operacyjne	307	270
Pozostałe koszty operacyjne	169	190
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 459	-747
Przychody finansowe	79	19
Koszty finansowe	341	350
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 197	-1 078
Podatek dochodowy	-241	-163
Część bieżąca	0	0

Część odroczonej	-241	-163
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 438	-915
Działalność zaniechana	0	0
Zysk/Strata z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	1 438	-915
Pozostałe całkowite dochody netto	0	0
Suma całkowitych dochodów netto za okres	1 438	-915

I.4 ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) brutto	1 197	-1 078
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto	-2 015	-90
Amortyzacja	419	172
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	253	147
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-5	-25
Zmiana stanu rezerw	-855	-633
Zmiana stanu zapasów	-2	53
Zmiana stanu należności	-1 362	277
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-1 268	-491
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	662	560
Zapłacony podatek dochodowy	143	-150
Inne korekty	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-818	-1 168
Działalność inwestycyjna		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-968	-141
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	21	107
Inne wydatki inwestycyjne	-541	-527

Inne wpływy inwestycyjne	105	286
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 383	-275
Działalność finansowa		
Wpływy netto z emisji /sprzedaży akcji	0	0
Kredyty i pożyczki - wpływy	1 964	6 318
Splaty kredytów i pożyczek	-4 749	-4 228
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-119	-104
Zapłacone odsetki	-253	-147
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-3 157	1 839
Przepływy pieniężne netto, razem za okres	-5 358	396
Zmniejszenia /zwiększenia netto stanu środków pieniężnych	-108	396
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8 193	390
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	2 835	786
- o ograniczonej możliwości dysponowania	281	330

I.5 ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	Udział mniejszości	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2023	2 735	13 417	1 020	-16 204	968	0	968
Zysk za okres				-915	-915		-915
Inne całkowite dochody				0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	-915	-915	0	-915
Korekta- zaokrąglenia					0		0
Na dzień 30.06.2023	2 735	13 417	1 020	-17 119	53	0	53

Skonsolidowane roczne sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	Udział mniejszości	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2023	2 735	13 417	1 020	-16 204	968	0	968
Zysk za okres				1 411	1 411		1 411
Inne całkowite dochody				0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	1 411	1 411	0	1 411
Emisja akcji - połączenie spółek	4 221	21 779	0	0	26 000	0	26 000
Na dzień 31.12.2023	6 956	35 196	1 020	-14 793	28 379	0	28 379

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	Udział mniejszości	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2024	6 956	35 196	1 020	-14 793	28 379	0	28 379
Zysk za okres				1 438	1 438		1 438
Inne całkowite dochody				0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	1 438	1 438	0	1 438
Korekta- zaokrąglenia					0		0
Na dzień 30.06.2024	6 956	35 196	1 020	-13 355	29 817	0	29 817

I.6 INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA GRUPY YARRL

I.6.1 INFORMACJE OGÓLNE

Informacje o jednostce dominującej oraz grupie kapitałowej

Stosownie do § 1 ust. 1 Statutu, Spółka Dominująca działa pod firmą **yarrl Spółka Akcyjna**.

Spółka może używać skrótu firmy yarrl S.A. Spółka Dominująca została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000218370 na podstawie postanowienia z dnia 1 października 2004 r. Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział XI Krajowego Rejestru Sądowego (sygnatura akt: KR. XI NSREJ.KRS/16635/4/019). Poprzednikiem prawnym yarrl S.A. była „Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Krakowie, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców – Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000179377 (zarejestrowana poprzednio w dniu 28.12.1998 roku pod numerem H/B 8320 rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział Gospodarczy Rejestrowy). Akt przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Akcyjną został sporządzony i podpisany dnia 17.09.2004 r. w formie aktu notarialnego do Repertorium A numer 4310/2004 w Kancelarii Notarialnej Piotra Farona w Krakowie. Spółka yarrl S.A. (dawniej UNIMA 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.) została zarejestrowana jako Spółka akcyjna w dniu 1 października 2004 roku.

NIP 677-20-87-174

REGON 351570688

Akcje spółki dominującej notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Według klasyfikacji GPW yarrl S.A. zakwalifikowana jest do branży informatyka.

KOD w KDPW: PLUNMST00014.

yarrl Spółka Akcyjna działa w branży informatycznej projektując, budując i wdrażając dedykowane oprogramowanie oraz w obszarze technologii teleinformatycznych projektując, dostarczając i integrując środowiska telekomunikacyjne i teleinformatyczne w przedsiębiorstwach. Szczególne miejsce w ofercie yarrl Spółka Akcyjna zajmują zindywidualizowane projekty budowy oprogramowania oraz wdrożenia systemów wsparcia sprzedaży (Call Center, Contact Center). yarrl S.A. (wcześniej Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna) prowadzi działalność od 1.10.2004 r. Jest prawnym następcą spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, która z datą 1.10.2004 roku została przekształcona w spółkę akcyjną. Czas trwania działalności spółki dominującej jest nieograniczony. Podstawowym miejscem prowadzenia działalności jest Polska, Kraków ul. Skarżyńskiego 14.

I.6.2 SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDCZYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej na dzień 30.06.2024:

Skład Zarządu:

Sławomir Połukord Prezes Zarządu	Bartosz Piasecki Wiceprezes Zarządu	Piotr Żukowski Członek Zarządu
-------------------------------------	----------------------------------------	-----------------------------------

Skład Rady Nadzorczej:

Wojciech Wolny	Rafał Jagniewski	Bartosz Ćwikliński	Jerzy Kufel	Magdalena Taczanowska	Jakub Łytkowski
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej

Skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej na dzień publikacji raportu:

Skład Zarządu:

Sławomir Połukord Prezes Zarządu	Bartosz Piasecki Wiceprezes Zarządu	Piotr Żukowski Członek Zarządu
-------------------------------------	----------------------------------------	-----------------------------------

Skład Rady Nadzorczej:

Wojciech Wolny	Rafał Jagniewski	Bartosz Ćwikliński	Jerzy Kufel	Magdalena Taczanowska	Jakub Łytkowski
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 18 czerwca 2024 r. do Spółki yarrl S.A. wpłynęła od Pana Artura Jedynaka rezygnacja z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Rezygnacja nastąpiła ze skutkiem na dzień 18 czerwca 2024 r.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu.

Komitetu ds. wynagrodzeń nie utworzono.

I.6.3 SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ YARRL



Lp.	Jednostka	Siedziba	Charakter powiązania	Udział w kapitale – stan na 30.06.2024	Udział w całkowitej liczbie głosów
1	Lockus K2 Sp. z o.o.	Kraków	podmiot zależny od yarrl S.A.	100%*	100%
2	Lockus Sp. z o.o.	Kraków	podmiot zależny od yarrl S.A.	100%	100%

*(w tym: 84,4% bezpośrednio, 15,6% przez Lockus sp. z o.o.)

W omawianym okresie nie miały miejsca żadne połączenia jednostek ani też nie zaniechano żadnej działalności.

I.6.4 JEDNOSTKI OBJĘTE KONSOLIDACJĄ

W okresie zakończonym 30 czerwca 2024 wszystkie jednostki tworzące grupę kapitałową podlegały konsolidacji metodą pełną.

I.6.5 PODSTAWOWE DANE DOTYCZĄCE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Podstawą sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku jest Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych

przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim Dz. U. poz.757. z dnia 20 kwietnia 2018 roku. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu. Należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem grupy yarrl za rok sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2023 roku. Śródroczne skrócone sprawozdanie skonsolidowane Grupy Kapitałowej yarrl sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 roku zawiera dane Jednostki Dominującej yarrl S.A. oraz dane skonsolidowane. Jednostkowe sprawozdanie Spółki Dominującej jak i jednostkowe sprawozdania spółek zależnych sporządzone zostały zgodnie z MSSF/MSR. Śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w tysiącach złotych polskich. Złoty polski stanowi zarówno walutę prezentacji sprawozdania finansowego jak również walutę funkcjonalną, w której Grupa Kapitałowa dokonuje większość transakcji gospodarczych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez grupę kapitałową yarrl w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania według Zarządu Spółki Dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową. Grupa sporządza skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w wersji funkcjonalnej, natomiast skonsolidowany rachunek przepływów metodą pośrednią.

1.6.6 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2024 nie odbiegają od tych, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy yarrl za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku. W niniejszym sprawozdaniu skonsolidowanym nie zastosowano standardów i interpretacji przed datą wejścia ich w życie. Wszystkie zatwierdzone i ogłoszone zmiany Grupa stosuje od okresów określonych dla poszczególnych zmian i interpretacji. Zmiany w MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF obowiązujące dla okresów rozpoczynających się po 31 grudnia 2023 roku lub później pozostają bez znacznego wpływu na politykę finansową grupy oraz prezentowane skrócone śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzane jest na dzień bilansowy oraz za okres obrotowy określony dla sprawozdania jednostkowego Jednostki Dominującej. Jednostki zależne stosują zasady rachunkowości spójne z zasadami stosowanymi przez Grupę. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania stosuje się metodę konsolidacji, polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji sprawozdań, dokonaniu wyłączeń oraz innych korekt. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej. Udziały nie sprawujące kontroli w aktywach netto konsolidowanych podmiotów zależnych prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy. Zmiany w udziale w jednostce zależnej niepowodujące utraty kontroli ujmowane są jako transakcje kapitałowe. Wartości

księgowe udziały Grupy jak i udziałów niesprawujących kontroli są odpowiednio modyfikowane w celu odzwierciedlenia zmian w strukturze udziału. Różnica pomiędzy wartością o jaką modyfikowana jest wartość udziałów mniejszości oraz wartością godziwą płatności otrzymanej lub przekazanej ujmowana jest bezpośrednio w kapitale własnym Grupy. W sytuacji utraty kontroli nad jednostką zależną, zysk lub strata na zbyciu jest ustalana jako różnica pomiędzy: łączną wartością godziwą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej udziałów jednostki pozostających w Grupie oraz wartością księgową aktywów (łącznie z wartością firmy), zobowiązań i udziałów niesprawujących kontroli.

Zmiana szacunków

W okresie zakończonym 30 czerwca 2024 roku nie nastąpiły żadne istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metod wykorzystywanych w dokonywaniu szacunków.

I.6.7 DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ YARRL

Grupa Kapitałowa yarrl S.A. oferuje kompleksowe rozwiązania dla sektora publicznego oraz komercyjnego. Oferta Spółki ewoluuje, obecnie skierowana jest przede wszystkim do jednostek administracji centralnej oraz sektora średnich i dużych przedsiębiorstw. Spółka realizuje sprzedaż głównie na rynku krajowym, koncentruje swoje działania na wspieraniu przedsiębiorstw we wdrażaniu najnowocześniejszych technologii informatycznych. Spółki Grupy antycypują potrzeby Klientów, wdrażając rozwiązania oraz dostarczając usługi wspierające osiągnięcie celów jej Klientów, w szczególności takich jak uzyskiwanie przewagi konkurencyjnej czy podnoszenia rentowności działalności gospodarczej. yarrl S.A. świadczy usługi informatyczne, projektuje, wdraża i integruje wysoko zaawansowane systemy informatyczne oraz jest organizatorem szkoleń i seminariów.

Aktualną ofertę Grupy Kapitałowej yarrl można podzielić na 5 głównych segmentów:

- Usługi budowy i rozwoju oprogramowania,
- Usługi wdrożeń rozwiązań Partnerów,
- Usługi wdrożeń rozwiązań własnych,
- Usługi call i contact center,
- Usługi organizacji konferencji i szkoleń.

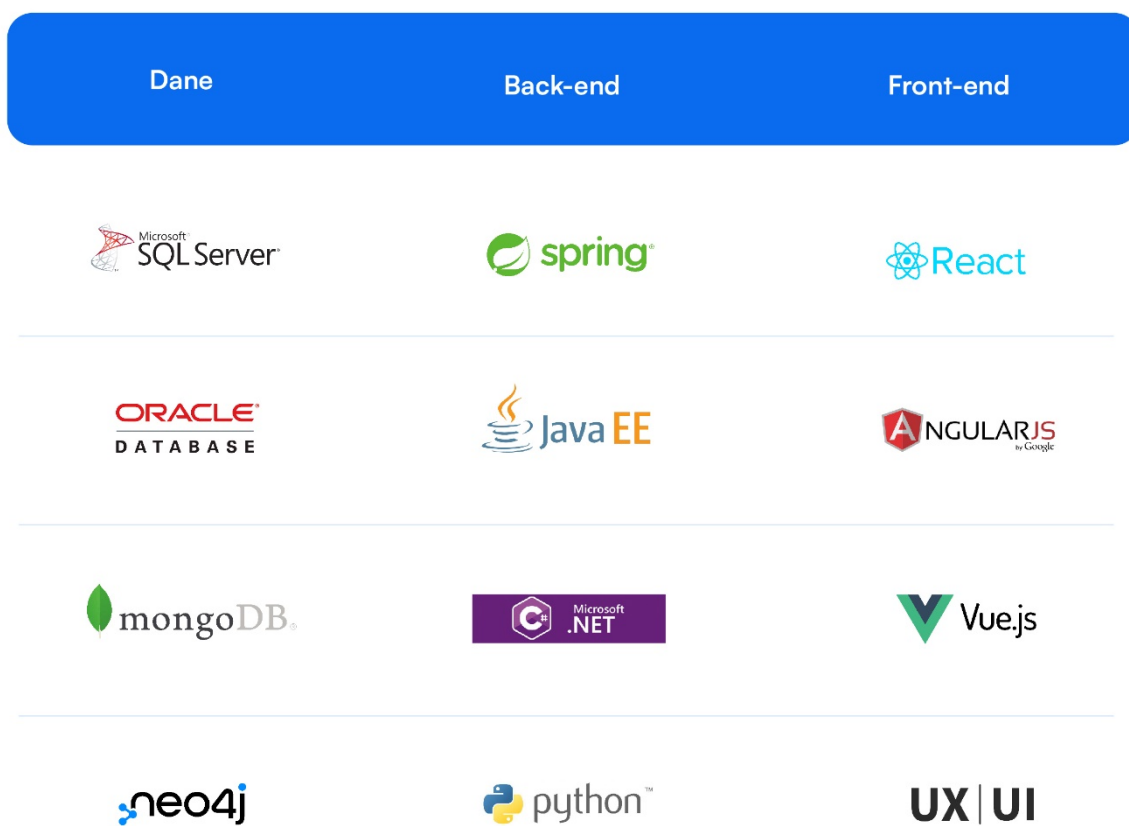
USŁUGI BUDOWY I ROZWOJU OPROGRAMOWANIA

Spółka yarrl S.A. realizuje projekty budowy dedykowanych systemów IT w pełnym cyklu wytwórczym. Fundamentem działania zespołów projektowych w tym obszarze jest dogłębna analiza potrzeb i wymagań biznesowych klienta. Znajduje to odzwierciedlenie w strukturze zespołu yarrl S.A., w którym bardzo ważną rolę odgrywają analitycy biznesowi pracujący blisko biznesu klientów spółki. Zespół posiada duże doświadczenie w realizacji projektów w branżach podlegającym restrykcyjnym regulacjom prawnym, takich jak: podatki, finanse publiczne, bankowość czy badania kliniczne.

Metodyki prowadzenia projektów są oparte o uznane standardy branżowe, takie jak ITIL, PMBoK, Prince2, Scrum czy Kanban. Szeroka baza standardów wynika z różnorodności realizowanych projektów, wybór metodyki jest podyktowany otoczeniem prawnym, środowiskiem i praktykami

stosowanymi u klienta, czy poziomem ryzyka projektu. Podejście realizacyjne jest nastawione na uzyskiwanie możliwie największej zgodności z potrzebami biznesowymi np. przez zastosowanie Domain Driven Design, możliwie najkrótszych pętli informacji zwrotnej od klienta, np. przez zastosowanie MVP, ograniczania ryzyka inwestycyjnego klienta, np. przez stosowanie PoC. Proces wytwórczy jest nastawiony na zapewnienie wysokiej jakości i przewidywalności poprzez automatyzację zadań powtarzalnych, tym np. podejście Test Driven Development, wysoki stopień pokrycia automatycznymi testami E2E, automatyzację deploymentu na środowiska.

Zespół yarri S.A. pracuje w stosach technologicznych stosowanych w rozwiązaniach klasy enterprise: bazy danych SQL (MS SQL, Oracle), noSQL (Mongo), bazy grafowe (Neo4j).



Rozwiązania budowane przez zespół yarri S.A. to zarówno wysokoskalowalne systemy pracujące w publicznych środowiskach chmurowych (Azure, AWS), jak i systemy klasy enterprise działające w ramach chmur prywatnych i on premise.

USŁUGI WDROŻEŃ ROZWIĄZAŃ PARTNERÓW

Spółka wdraża u Klientów kustomizowane rozwiązania Contact Center. Oferuje rozwiązanie zarówno w standardowej formie on – premise, jak i w elastycznym modelu chmurowym (cloud). Jest Partnerem na każdym etapie projektu i wdrożenia. Przeprowadza analizę przedwdrożeniową, projektowanie, wdrożenie i świadczenie opieki serwisowej. Dostarczane systemy są oparte o technologie i produkty

partnerów. Najważniejsi z partnerów technologicznych spółki to: Genesys, IBM, Avaya, Vocalcom, Comm100, Surfly, Phonexia, Techmo, Wizlink, Tiledesk.

W ramach systemów zintegrowanej komunikacji Spółka Dominująca projektuje i wdraża:

- Systemy CX (Call i Contact Center),
- Systemy automatyzujące procesy obsługi klienta z wykorzystaniem Chatbotów i Voicebotów,
- Systemy Unified Communications.

Systemy CX (Call Center, Contact Center)

Spółka wdraża zarówno niewielkie wyspecjalizowane systemy Call Center obsługujące ruch wychodzący, jak również zaawansowane Contact Center obsługujące ruch wychodzący i przychodzący oraz integrujące wiele kanałów komunikacji i różne lokalizacje. Spółka dostarcza także rozwiązania bazujące na komunikacji głosowej z klientem: IVR, PDS, speech analytics i biometria głosowa. Systemy komunikacyjne są często wspierane dodatkowymi systemami analitycznymi, systemami bezpieczeństwa i systemami raportowymi. Systemy Contact Center typu Omnichannel oferowane przez Spółkę obsługują nie tylko rozmowy głosowe, lecz umożliwiają dodatkowo integrowanie wielu kanałów komunikacji, niezależnie od sposobu kontaktu, jaki preferuje klient. W odróżnieniu od stosowanych wcześniej systemów typu Multichannel, zarządzanie relacjami z klientem jest realizowane z jednego stanowiska, a pracownicy Contact Center mają pełny wgląd w historię kontaktów niezależnie od wykorzystywanych kanałów. Zgodnie z przewidywaniami utrzymuje się trend związany z zainteresowaniem systemami w chmurze (cloud) w związku z ich natywną niezależnością od lokalizacji (biuro, praca zdalna) jak również łatwością i szybkością ich wdrażania oraz modelem opłat (subskrypcja).

W ofercie yarri S.A. znajdują się wielokrotnie nagradzane rozwiązania z zakresu usług komunikacji i zarządzania centrami obsługi klienta. Jednym z najbardziej docenionych rozwiązań jest wielokanałowa usługa chmurowa, służąca do korporacyjnej komunikacji i zarządzania centrami obsługi klienta Genesys Cloud.



Platforma Genesys Cloud to kompleksowe rozwiązanie, które łączy usługi głosowe z automatyczną dystrybucją połączeń (ACD), pocztą e-mail i czat internetowy, interaktywną obsługą głosową (IVR), nagrywanie multimediiów, raportowanie, informacje zarządzania (MI) w czasie rzeczywistym, zarządzanie jakością, zarządzanie pracownikami (WFM), pełną obsługą połączeń wychodzących oraz integrację z zewnętrznymi systemami. Rozwój zainicjowanego w 2019 roku partnerstwa z firmą Genesys, globalnym liderem rozwiązań CX (Customer Experience), wyraża się poprzez stałe podnoszenie kompetencji inżynierskich.

Systemy automatyzujące procesy obsługi klienta z wykorzystaniem Chatbotów i Voicebotów

Spółka umożliwia cyfrową transformację obsługi klienta poprzez dostarczanie inteligentnych systemów typu chatbot i voicebot. Chatboty są jednymi z popularniejszych rozwiązań do prowadzenia konwersacji, które replikuje zachowania ludzkie, np. automatyzując odpowiedzi na powtarzalne pytania. Chatboty wykorzystując sztuczną inteligencję, zbiory algorytmów oraz mechanizm „uczenia się” mogą prowadzić rozmowę z wieloma internautami jednocześnie przez 24 godziny na dobę. Odpowiadają na pytania, dopasowują najlepszą odpowiedź lub prowadzą dialog, tak aby zachęcić użytkownika do pozostania na stronie i zapoznania się z prezentowanymi treściami. Voiceboty wykorzystują interfejs głosowy do komunikowania się z użytkownikiem. Rozwiązania te dzięki zaszytym algorytmom wykorzystują mechanizm rozpoznawania mowy i języka naturalnego. Mają zastosowanie wszędzie tam, gdzie w celach komunikacji z klientem wykorzystuje się telefony, np. Contact Center. Głosowi asystenci coraz częściej uzupełniają lub zastępują IVR-y w infoliniach.

Systemy Unified Communication

yarrl S.A. jest doświadczonym dostawcą systemów zunifikowanej komunikacji i pracy grupowej – tzw. Unified Communication and Collaboration. UC to narzędzia komunikacyjne, które integrują wiele sposobów komunikacji pomiędzy pracownikami przedsiębiorstwa. UC umożliwia integrowanie wielu rozproszonych kanałów komunikacyjnych (takich jak: połączenia głosowe, chat, social media, aplikacje mobilne, połączenia wideo itp.) w jednolity i spójny system.

USŁUGI WDROŻEŃ ROZWIĄZAŃ WŁASNYCH

Segment jest obecny w yarrl od 1 maja 2024 r., kiedy to - w wyniku transakcji zakupu zorganizowanej części przedsiębiorstwa - Spółka nabyła prawa autorskie, technologie, kontrakty m.in. z bankami, firmami ubezpieczeniowymi i pożyczkowymi oraz zespół realizacyjny. Wraz z zespołem Spółka nabyła także wiedzę ekspercką w zakresie realizacji projektów przy wykorzystaniu własnej technologii low-code, dogłębną wiedzę o instrumentach pomocowych i kredytach preferencyjnych, wieloletnie partnerstwo z Biurem Informacji Kredytowej i wiedzę z obszaru oceny ryzyka kredytowego oraz pozyskiwania informacji z baz informacyjnych, m.in. BIK, BIG InfoMonitor, KR D, BR, DZ. Spółka realizuje dalszy rozwój rozwiązań, systemów i aplikacji wspierających klientów m.in. w takich obszarach jak monitorowanie, sprawozdawczość kredytów preferencyjnych i gwarancji, ocena i analiza ryzyka kredytowego, obsługa procesów kredytowych, komunikacja z Biurem Informacji Kredytowej, zarządzanie relacjami z klientami CRM, obsługa procesów RODO, zarządzanie danymi klientów, deduplikacja i złoty rekord, widok 360, taryfikacja ubezpieczeń, monitorowanie jakości produkcji MES, automatyzacja procesów decyzyjnych i obiegu dokumentów.

Spółka wdraża, rozwija i utrzymuje, na platformie low-code, rozwiązania klasy enterprise w dużych instytucjach, działających na rynku regulowanym, wymagających spełnienia wysokich standardów bezpieczeństwa (zgodność ze standardem OWAS ASVS 4.0 L2) czy wdrożenia złożonych polityk bezpieczeństwa (zarządzanie uprawnieniami w modelu ABAC), o wielopodmiotowej strukturze organizacyjnej. Platforma low-code posiada wbudowane elastyczne mechanizmy umożliwiające szybką realizację złożonych wymagań biznesowych i integracji z systemami wewnętrznymi i zewnętrznymi przez zespoły merytoryczne, nieposiadające dogłębnej wiedzy informatycznej.

USŁUGI CALL I CONTACT CENTER

Spółka Lockus sp. z o.o. dostarcza usługi innowacyjnego Call i Contact Center. Firma posiada niezbędne zaplecze technologiczne i ekspercką wiedzę niezbędną do świadczenia usług na najwyższym poziomie. Realizowane kampanie opierają się na obsłudze wielokanałowej komunikacji z klientami, obejmując pozyskiwanie kontaktów biznesowych, umawianie spotkań, sprzedaż telefoniczną oraz wsparcie help desk i infolinii. Dodatkowo świadczone są usługi związane z prowadzeniem badań opinii klientów, badań NPS i szeroko rozumianych badań ankietowych. Specjalnością spółki jest również w budowanie baz potencjalnych klientów oraz prowadzenie wielokanałowych biur obsługi klienta dla podmiotów zewnętrznych.

Dodatkowo, Lockus zajmuje się wsparciem w realizacji strategii biznesowych poprzez organizację szkoleń z zakresu kompetencji miękkich, komunikacji na różnym poziomie relacji zawodowych, a także z dziedziny zarządzania zasobami ludzkimi. Zespół zasila certyfikowany Coach, który pracuje nad motywacją i rozwojem pracowników firmy oraz pracowników Partnerów Biznesowych spółki. Lockus sp. z o.o. będąc jednocześnie właścicielem oraz wynajmującym prestiżowy budynek w Krakowie dysponuje powierzchnią biurową, która może pełnić rolę biur tymczasowych czy też sal szkoleniowych dla Klientów wewnętrznych.

Dzięki doświadczonemu zespołowi, profesjonalizmowi oraz zaangażowaniu w każdy projekt, spółka gwarantuje klientom najwyższą jakość świadczonych usług oraz skuteczne osiąganie ich celów biznesowych.

USŁUGI ORGANIZACJI KONFERENCJI I SZKOLEŃ

Spółka Lockus K2 Sp. z o.o. specjalizuje się we wspieraniu realizacji strategii biznesowych poprzez organizację wydarzeń oraz wdrażanie projektów marketingowych. Jest organizatorem konferencji i szkoleń dla specjalistów z branży nowych technologii, automatyki budynkowej oraz multimediiów. Zapewnia obsługę w zakresie działań logistycznych, marketingowych i PR.

Spółka jest organizatorem Spotkań Projektantów Instalacji Niskoprądowych – SPIN. To cyklicznie organizowane spotkania projektantów instalacji niskoprądowych, ekspertów, producentów i dystrybutorów.

Lockus K2 Sp. z o.o. realizuje spotkania branży inteligentnych rozwiązań budynkowych: Projekt BMS, podczas którego spotykają się dostawcy i odbiorcy zainteresowani rozwojem oraz użytkowaniem systemów BMS, Smart Building, technologii automatyki budynkowej, multimediiów i inteligentnych rozwiązań dedykowanych nowoczesnym nieruchomościom.

I.6.8 ISTOTNE DOKONANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ YARRL

W okresie objętym sprawozdaniem yarrl S.A., jak i pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej kontynuowały realizację założeń opracowanej strategii działania, realizowano projekty rozpoczęte w okresach poprzednich, podpisano aneksy do umów zawartych w latach poprzednich oraz nowe umowy. Do najbardziej znaczących zdarzeń należą:

- W dniu 09 stycznia 2024 r. został zawarty aneks do Umowy Pożyczki odnawialnej ze Spółką RB Investments sp. z o.o. Zawarty aneks zmienił termin udzielenia pożyczki na dzień 30 maja 2024 r. oraz ustalił stopę odsetek w okresie od 13 stycznia 2024 r. do dnia spłaty na WIBOR3M + 7,0% w stosunku rocznym (Raport bieżący nr 1/2024),
- W dniu 29 lutego 2024 r. Emitent podpisał Umowę nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa (dalej: ZCP) od spółki ProService Finteco sp. z o.o. (dalej PSF, Sprzedający), w skład której wchodzi wyodrębniony organizacyjnie i funkcjonalnie departament świadczący usługi wdrożeń i utrzymania oprogramowania dla sektorów publicznego i prywatnego na podstawie Umów ZCP oraz zespół składników materialnych i niematerialnych, w tym prawa autorskie do produktów wytworzonych przez ZCP, stanowiących dotychczas własność PSF (Raport bieżący nr 6/2024),
- W dniu 13 marca 2024 r. Emitent otrzymał podpisaną w dniu 12.03.2024 r. umowę przez spółkę zależną Emitenta - Lockus sp. z o.o. z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą przy al. Jana Pawła II 13, 00-828 Warszawa (Raport bieżący nr 7/2024),
- W dniu 26 kwietnia 2024 r. Emitent otrzymał podpisaną przez Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Chmielnej 132/134, 00-805 Warszawa Umowę Wykonawczą do Umowy Ramowej, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 28/2023 z dnia 02.08.2023 r. Umowa została zawarta po przeprowadzeniu procedury udzielenia Zamówienia Wykonawczego na podstawie Umowy Ramowej z dnia 02.08.2023 r. na świadczenie kompleksowych usług z zakresu zapewnienia zasobów ludzkich z branży IT (Raport bieżący nr 8/2024),
- W dniu 22 maja 2024 r. podpisano umowy: kredytu inwestycyjnego, kredytu obrotowego nieodnawialnego oraz kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego. Stronami umowy kredytu inwestycyjnego są Lockus Sp. o.o. z siedzibą w Krakowie oraz Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Stronami umowy kredytu obrotowego nieodnawialnego są yarrl S.A. oraz Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Stronami umowy kredytu w formie limitu kredytowego

wielocelowego są yarrl S.A., Lockus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie oraz Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (Raport bieżący nr 10/2024)

- W dniu 23 maja 2024 r. Zarząd yarrl S.A. otrzymał podpisany przez Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Chmielnej 132/134, 00-805 Warszawa aneks do Umowy Ramowej, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 28/2023 z dnia 02.08.2023 r. (Raport bieżący nr 11/2024),
- W dniu 03 czerwca 2024 r. Spółka yarrl S.A. otrzymała podpisaną przez Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Chmielnej 132/134, 00-805 Warszawa Umowę Wykonawczą do Umowy Ramowej, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 28/2023 z dnia 02.08.2023 r. Przedmiotem Umowy Wykonawczej jest świadczenie przez Wykonawcę kompleksowych usług z zakresu zapewnienia zasobów ludzkich z branży IT. (Raport bieżący nr 16/2024),
- W dniu 24 czerwca 2024 r. Emitent otrzymał podpisaną umowę ramową pomiędzy Konsorcjum Wykonawców, w skład którego wchodzi Euvic S.A. z siedzibą w Gliwicach (Lider Konsorcjum) i yarrl S.A. (Członek Konsorcjum) a Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Chmielnej 132/134 (Zamawiający), której przedmiotem jest określenie warunków udzielania i realizacji Zamówień Wykonawczych na świadczenie przez Wykonawcę kompleksowych usług z zakresu zapewnienia personelu informatycznego dla spółki Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. (Raport bieżący nr 23/2024),
- W dniu 26 czerwca 2024 r. Emitent dokonał całkowitej spłaty pożyczki w kwocie 600.000 zł. Umowa pożyczki zawarta została w dniu 12.06.2023 r. ze spółką X-CODE sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Raport bieżący nr 24/2024).

I.6.9 CZYNNIKI I ZDARZENIA, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE:

- Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 170/2024 z dnia 13 lutego 2024 r. w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 4.220.779 akcji zwykłych na okaziciela serii G Emitenta, o wartości nominalnej 1 zł. Akcje Połączeniowe zostały wyemitowane w wyniku procedury przejęcia przez Emitenta spółki PTAG sp. z o.o. w Warszawie. Jednocześnie Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. opublikował komunikat o rejestracji w depozycie papierów wartościowych, z dniem 16 lutego 2024 roku oraz pod kodem ISIN PLUNMST00014, 4.220.779 akcji zwykłych na okaziciela serii G (Raport bieżący nr 3/2024, Raport bieżący nr 4/2024)
- Spółka yarrl S.A., w dniu 28 maja 2024 r. wraz ze Spółką zależną Emitenta Lockus Sp. z o.o. dokonali całkowitej spłaty pożyczki zawartej w dniu 16.06.2023 r. ze spółką RB Investments sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Raport bieżący nr 14/2024),
- Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 18 czerwca 2024 r. powołało na wspólną, trzyletnią kadencję w Radzie Nadzorczej: Panią Magdalenę Taczanowską - Członka Rady Nadzorczej oraz Pana Jakuba Łytkowskiego - Członka Rady Nadzorczej (Raport bieżący nr 21/2024),

I.6.10 STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ

yarrl S.A. nie publikuje prognoz.

I.7 NOTY

I.7.1 NOTA 1 - SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Działalność Spółek Grupy Kapitałowej nie charakteryzuje istotna sezonowość lub cykliczność.

I.7.2 NOTA 2 - SEGMENTY OPERACYJNE

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych prezentowane są jedynie w ujęciu skonsolidowanym. Podstawowym czynnikiem podziału na segmenty operacyjne w Grupie Kapitałowej yarri jest podział na rodzaje działalności realizujące przychody przy uwzględnieniu progów ilościowych.

Kryterium wyodrębnienia poszczególnych segmentów oparto o różnice między produktami i usługami. Podstawowym profilem działalności Grupy Kapitałowej jest realizacja projektów teleinformatycznych. Dokonano bardziej szczegółowego podziału tego segmentu. Sprzedaż materiałów została włączona do poszczególnych segmentów głównych. Sprzedaż niezwiązana bezpośrednio z segmentami głównymi została włączona do segmentu „Pozostałe”.

Wyodrębniono następujące segmenty:

- Usługi budowy i rozwoju oprogramowania,
- Usługi wdrożeń rozwiązań Partnerów,
- Usługi wdrożeń rozwiązań własnych,
- Usługi call i contact center,
- Usługi organizacji konferencji i szkoleń.
- Pozostałe

Grupa Kapitałowa yarri w niniejszym sprawozdaniu prezentuje przychody ze sprzedaży, koszty oraz marżę brutto w podziale na wyżej wymienione segmenty operacyjne. Dokonany podział jest spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną.

Źródłem przychodu dla wszystkich segmentów są usługi świadczone przez grupę w ramach zakresu działalności poszczególnych spółek.

Grupa nie prezentuje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej w podziale na segmenty z uwagi na to, że część środków trwałych jest wykorzystywana wspólnie w różnych segmentach, ponadto brak możliwości przypisania zapasów materiałów do poszczególnych segmentów oraz niemożliwe jest przypisanie do segmentów zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług. W Grupie Kapitałowej yarri informacje dotyczące obszarów geograficznych oparte są o kryterium lokalizacji klientów. Grupa wyodrębniła następujące lokalizacje geograficzne:

- Kraj – obejmujący sprzedaż na terenie kraju;
- Eksport – sprzedaż poza granice Unii Europejskiej;
- Unia – sprzedaż do krajów Unii Europejskiej.

Grupa utrzymuje swoje aktywa jedynie w kraju. Dlatego też wartość aktywów trwałych innych niż instrumenty finansowe, aktywa z tytułu podatku odroczonego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zaliczane są do lokalizacji Kraj. Wycena prezentowanych kwot przypisanych do poszczególnych segmentów nie odbiega od wyceny przyjętej dla potrzeb sporządzenia sprawozdania

finansowego. Brak różnic między wyceną dla celów prezentacji danych segmentów a wyceną dla celów sporządzenia sprawozdania finansowego grupy jako całości. Klientami grupy są głównie przedstawiciele sektora publicznego, przemysłowego oraz finansowego, gdzie głównymi branżami są bankowość i ubezpieczenia. Spółki Grupy Kapitałowej dokładają starań mających na celu dywersyfikację portfela Klientów. Przychody Grupy Kapitałowej nie są uzależnione od jednego odbiorcy, ale należy wskazać, że w znacznym stopniu pochodzą od Klientów z sektora administracji centralnej.

Wynik finansowy segmentów branżowych za okres od 01.01.2024 do 31.06.2024	Grupa yarri						Pozostałe	Razem
	Usługi budowy i rozwoju oprogramowania	Usługi wdrożeń rozwiązań Partnerów	Usługi wdrożeń rozwiązań własnych	Usługi call i contact center	Usługi organizacji konferencji i szkoleń			
Przychody ogółem	18 860	4 021	1 181	6 179	830	150	31 221	
Sprzedaż na zewnątrz	18 860	4 021	1 181	6 179	830	150	31 221	
Sprzedaż między segmentami	0	0		0	0	0	0	
Koszty ogółem	14 899	3 312	936	5 883	671	512	26 213	
Koszty na zewnątrz	14 899	3 312	936	5 883	671	512	26 213	
Koszty między segmentami	0	0		0	0	0	0	
Wynik segmentu	3 961	709	245	296	159	-362	5 008	
Koszty nieprzypisane							3 549	
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej							0	
Zysk z działalności operacyjnej							1 459	
Odpis na wartość firmy							0	
Przychody finansowe							79	
Koszty finansowe							341	
Zysk przed opodatkowaniem							1 197	
Podatek dochodowy							-241	
Udziały mniejszości							0	
Zysk netto							1 438	

Segmenty geograficzne według obszaru dane za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Kraj	Unia Europejska	Eksport poza Unię Europejską	Razem
Przychody ogółem	29 701	1 452	68	31 221
Sprzedaż na zewnątrz	29 701	1452	68	31 221
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0

I.7.3 NOTA 3 - ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW

	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Odpis aktualizujący majątek trwały	0	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość zapasów	183	0	0	183
Odpis aktualizujący należności	2 853	27	1 779	1 101
Odpis na wartość firmy	3 471	0	0	3 471
Razem odpisy aktualizujące	6 507	27	1 779	4 755

	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2024
Odpis aktualizujący majątek trwały	0	0	0	0
Odpis aktualizujący wartość zapasów	183	0	183	0
Odpis aktualizujący należności	1 101		88	1 013
Odpis na wartość firmy	3 471	0	0	3 471
Razem odpisy aktualizujące	4 755	0	271	4 484

Zmniejszenie odpisów na należności ma związek ze spłatą należności przeterminowanych objętych tym odpisem.

I.7.4 NOTA 4 - PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Na koniec okresu sprawozdawczego 30 czerwca 2024 roku nie wystąpiło zobowiązanie z tytułu bieżącego podatku dochodowego w żadnej ze Spółek Grupy Kapitałowej yarri.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego.

Aktywa na podatek	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Wynagrodzenia i ZUS	125	7	0	132

Rezerwy pozostałe	12	0	0	12
Wycena kontraktów długoterminowych	0	147	0	147
Strata podatkowa	0	115	0	115
Razem aktywa	137	269	0	406

Rezerwa na podatek	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Przychody podatkowe w roku kolejnym	7	0	7	0
Wycena kontraktów długoterminowych	131	55	0	186
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	53	0	24	29
Podatek odniesiony na wynik	191	55	31	215
Podatek ujęty w całkowitych dochodach	0	0	0	0
Razem rezerwa na podatek	191	55	31	215

Aktywa na podatek	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2024
Wynagrodzenia i ZUS	132	13	24	121
Strata podatkowa	115	331	125	321
Wycena kontraktów długoterminowych	147	0	147	0
Rezerwy pozostałe	12	129	0	141
Razem aktywa na podatek	406	473	296	583

Rezerwa na podatek	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2024
Przychody podatkowe w roku kolejnym	0	0	0	0
Wycena kontraktów długoterminowych	186	129	186	129
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	29	11	16	24
Podatek odniesiony na wynik	215	140	202	153
Podatek ujęty w całkowitych dochodach	0	0	0	0
Razem rezerwa na podatek	215	140	202	153

I.7.5 NOTA 5 - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. spółki Grupy Kapitałowej yarri poniosły nakłady na nabycie rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 390 tys. zł

I.7.6 NOTA 6 - REZERWY

Specyfikację krótkoterminowych i długoterminowych rezerw oraz zmiany w okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 prezentują tabele poniżej.

	31.12.2023	31.12.2023
Rezerwa na świadczenia emerytalne	91	99
Inne rezerwy, w tym:	1 536	2 383
rezerwa na pozostałe koszty kontraktów	864	1 348
rezerwa na koszty pozostałe	394	151
rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	278	881
Rezerwy razem	1 627	2 482
Rezerwy długoterminowe	446	446
Rezerwy krótkoterminowe	1 181	2 036

Inne rezerwy z tytułu	01.01.2023	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	31.12.2023
rezerwa na pozostałe koszty kontraktów	814	2 949	2 415	0	1 348
rezerwa na koszty usług i pozostałe	75	163	84	0	154
rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	1 661	48	828	0	881
Rezerwy razem	2 550	3 160	3 327	0	2 383

Inne rezerwy z tytułu	01.01.2024	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	30.06.2024
-----------------------	------------	------------	---------------	-------------	------------

rezerwa na pozostałe koszty kontraktów	1 348	0	484	0	864
rezerwa na koszty usług i pozostałe	154	285	45	0	394
rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	881	0	603	0	278
Rezerwy razem	2383	285	1132	0	1536

I.7.7 NOTA 7 - KREDYTY I POŻYCZKI OTRZYMANE

	30.06.2024	31.12.2023
Część długoterminowa	478	0
Powyżej 1 roku do 5 lat	478	0
Część krótkoterminowa	1 500	4 763
Kredyt w rachunku bieżącym	788	0
Kredyt obrotowy	662	0
Pożyczki	50	4 763
Razem	1 978	4 763

Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	30.06.2024	31.12.2023
Dodatkowy limit kredytowy dostępny dla Spółek Grupy Kapitałowej na podstawie zawartych umów	2 936	2 000

I.7.8 NOTA 8 - GWARANCJE I PORĘCZENIA

Gwarancje i poręczenia otrzymane od podmiotów niepowiązanych	30.06.2024	31.12.2023
Od pozostałych jednostek	0	0
Razem gwarancje i poręczenia otrzymane	0	0

Gwarancje i poręczenia udzielone podmiotom niepowiązanym	30.06.2024	31.12.2023
Dla pozostałych jednostek	281	330
Razem gwarancje i poręczenia udzielone	281	330

I.7.9 NOTA 9 - TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Transakcje wewnątrz Grupy Kapitałowej yarrl			
01.01.2024 - 30.06.2024	Lockus sp. z o.o.	Lockus K2 sp. z o.o.	Lockus / Lockus K2
Sprzedaż podmiotom powiązanym	42	15	37
Zakupy od podmiotów powiązanych	296	0	37
Należności z działalności operacyjnej	5	3	8
Zobowiązania z działalności operacyjnej	71	0	8
Udzielone pożyczki wraz z odsetkami	799	669	605
Otrzymane pożyczki wraz z odsetkami	0	0	605
Spłacone pożyczki wraz z odsetkami	0	0	450
Należności z tytułu pożyczek	903	892	155
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0	155
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek	0	0	5
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	34	29	5

Transakcje z pozostałymi jednostkami powiązanymi		
01.01.2024 - 30.06.2024	Euvic S.A.	Euvic IT S.A.
Sprzedaż podmiotom powiązanym	3 532	0

Zakupy od podmiotów powiązanych	669	17
Należności z działalności operacyjnej	2 217	0
Zobowiązania z działalności operacyjnej	179	7
Udzielone pożyczki wraz z odsetkami	0	0
Otrzymane pożyczki wraz z odsetkami	0	0
Spłacone pożyczki wraz z odsetkami	0	0
Należności z tytułu pożyczek	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek	0	0
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	0	0

Wszystkie transakcje przeprowadzane z podmiotami powiązanymi przez Spółkę i Grupę były na warunkach rynkowych.

Spółka yarri S.A. jest spółką dominującą wobec spółek Lockus sp. z o.o. oraz Lockus K2 sp. z o.o.

Podmioty stanowiące Grupę Kapitałowa yarri:

1. Lockus sp. z o.o.
2. LockusK2 sp. z o.o.

Podmioty powiązane nie będące w Grupie Kapitałowej yarri:

1. Euvic IT S.A.

Podmiotem dominującym wobec yarri S.A. jest spółka Euvic S.A.

I.7.10 NOTA 10 - INSTRUMENTY FINANSOWE

Instrumenty finansowe według kategorii	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe	16 234	19 936
Pożyczki i należności wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	0
Należności własne wyceniane w nominale	13 399	11 743
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Środki pieniężne	2 835	8 193
Zobowiązania finansowe	8 551	11 388
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 532	5 397
Zobowiązania handlowe, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne wyceniane w nominale	6 019	5 991

Wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega od ich wartości księgowej.

Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej na dzień

Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej na dzień	30.06.2024			31.12.2023		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe:						
Należności:	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania:	0	0	0	0	0	0
Oprocentowanie zmienne:						
Należności:	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania:	1 673	859	0	4 927	470	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	1 500	478	0	4 763	0	0
Zobowiązania leasingowe	173	381	0	164	470	0

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ otrzymuje środki w postaci pożyczek i kredytów oraz leasingów oprocentowane według zmiennych stóp procentowych. Analiza wrażliwości przeprowadzona poniżej pokazuje wpływ zmian stopy oprocentowania o 0,5 punktu procentowego w górę lub w dół w stosunku rocznym na wynik finansowy Grupy.

Zaprezentowane wyliczenie poniżej zastosowano do instrumentów finansowych o zmiennej stopie oprocentowania.

30.06.2024

Instrumenty finansowe według kategorii	Należności główne	Wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej przy zmiennej stopie % o 0,5% in plus	Wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej przy zmiennej stopie % o 0,5% in minus
Pożyczki i kredyty otrzymane	1 923	-9,62	9,62
Zobowiązania leasingowe	554	-2,77	2,77
Razem wpływ na wynik		-12,39	12,39

Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe

Grupa Kapitałowa jest narażona na niewielkie ryzyko walutowe z uwagi na niski udział kontraktów w walucie w działalności Grupy.

Zarządzanie ryzykiem płynności

Grupa Kapitałowa narażona jest na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań w przypadku, gdy dłużnicy zaprzestaną terminowo regulować swoje zobowiązania wobec Spółek GK. Pojawienie się kłopotów z utrzymaniem płynności jak również zmienność wyniku finansowego może spowodować ograniczenie dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci kredytów i pożyczek oraz leasingów. Zarządzanie ryzykiem płynności polega na utrzymaniu odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz możliwych do wykorzystania linii kredytowych.

Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności ponoszą zarządy Spółek GK i Spółka Dominująca, które wdrożyły odpowiedni system zarządzania płynnością finansową. System służy do zarządzania krótko-, średnio- i długoterminowymi wymogami dotyczącymi finansowania i zarządzania płynnością.

Zarządzanie ryzykiem płynności w Spółkach GK ma formę utrzymywania odpowiedniego poziomu kapitału zapasowego, rezerwowych linii kredytowych, ciągłego monitoringu prognozowanych i faktycznych przepływów pieniężnych oraz dopasowywania profili zapadalności aktywów i wymagalności zobowiązań finansowych.

Dla zabezpieczenia płynności Grupa Kapitałowa korzysta z kredytów i pożyczek oraz leasingów.

Analiza wiekowa zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2024

	Wymagalne do 1 miesiąca	Wymagalne od 1 do 3 miesięcy	Wymagalne od 3 do 12 miesięcy	Wymagalne od 1 do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	93	84	402	1 344	0	0	1 923
Leasing	14	29	130	381	0	0	554
Razem	107	113	532	1 725	0	0	2 477

Zmiany metody ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych

W okresie objętym sprawozdaniem nie zmieniono metod ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

Zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 roku nie miały miejsca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

I.8 ZESTAWIENIE ZMIAN W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE

Imię i Nazwisko	Funkcja	Liczba	Liczba	Opcje na akcje
		posiadanych akcji na 27.09.2024	posiadanych akcji na 30.06.2024	
Sławomir Połukord	Prezes Zarządu	296 000	296 000	brak
Bartosz Piasecki	Wiceprezes Zarządu	295 448	295 448	brak
Piotr Żukowski	Członek Zarządu	18 140	18 140	brak

Na dzień publikacji niniejszego raportu spółka dominująca nie otrzymała żadnych informacji dotyczących zmian wyżej prezentowanych danych.

I.9 ZESTAWIENIE ZMIAN W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY NADZORUJĄCE

Imię i Nazwisko	Funkcja	Liczba	Liczba	Opcje na akcje
		posiadanych akcji na 27.09.2024	posiadanych akcji na 30.06.2024	
Wojciech Wolny	Przewodniczący Rady Nadzorczej	115 117	115 117	brak
Jerzy Kufel	Członek Rady Nadzorczej	-	-	brak
Bartosz Ćwikliński	Członek Rady Nadzorczej	-	-	brak
Rafał Jagniewski	Członek Rady Nadzorczej	-	-	brak
Magdalena Taczanowska	Członek Rady Nadzorczej	-	-	brak

Jakub Łytkowski	Członek Rady Nadzorczej	150 000	150 000	brak
-----------------	----------------------------	---------	---------	------

Na dzień publikacji niniejszego raportu spółka dominująca nie otrzymała żadnych informacji dotyczących zmian wyżej prezentowanych danych

I.10 ZMIANY W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI

(w sztukach)		Stan na 27.09.2024		Stan na 30.06.2024
Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	% głosów na WZA	Liczba akcji
EUVIC S.A.	3 105 972	44,65	38,62	3 105 972
EUVIC IT S.A.	400 000	5,75	9,95	400 000
X-CODE SP. Z O.O. (porozumienie)	416 325	5,99	9,1	416 325
IMPERIO ASI S.A.	250 000	3,59	5,96	250 000

Na dzień publikacji niniejszego raportu spółka dominująca nie otrzymała żadnych informacji dotyczących zmian wyżej prezentowanych danych.

I.11 ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ I GRUPY KAPITAŁOWEJ

- W dniu 06.08.2024 roku Emitent i Spółka zależna Lockus Sp. z o.o. podpisali ze spółką Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie aneks nr 1 do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego. Zgodnie z podpisanym aneksem podwyższono kwotę Limitu o kwotę 1 000 000,00 PLN do kwoty 4 500 000,00 PLN w celu umożliwienia kredytobiorcom składania zleceń udzielania przez PKO BP SA gwarancji bankowych w ramach Limitu (Raport bieżący nr 26/2024),
- W dniu 12.09.2024 r. Emitent otrzymał podpisaną umowę ramową pomiędzy Telewizją Polską S.A. w likwidacji (dalej jako: "Zamawiający") a yarrl S.A. dalej jako: ("Wykonawca") oraz pozostałymi wykonawcami, których Zamawiający zakwalifikował do zawarcia Umowy Ramowej, której przedmiotem jest określenie warunków udzielania i realizacji zamówień na świadczenie przez Wykonawcę usług IT w zakresie tworzenia oprogramowania w obszarze mediów interaktywnych oraz usług analitycznych (Raport bieżący nr 28/2024).
- W dniu 23.09.2024 r. Emitent otrzymał podpisaną umowę ramową pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (dalej jako: "Zamawiający") a yarrl S.A. dalej jako: ("Wykonawca") oraz pozostałymi wykonawcami, których Zamawiający zakwalifikował do zawarcia Umowy Ramowej, której przedmiotem jest określenie warunków udzielania i realizacji Zamówień Wykonawczych na świadczenie usług wdrażania, utrzymania, rozwoju i

wsparcia systemów informatycznych wspierających funkcjonowanie NCBR (Raport bieżący nr 29/2024).

I.12 INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ I GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień sporządzania raportu brak innych niż ujawnione w prezentowanych opracowaniach informacji istotnych z punktu widzenia oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez spółkę oraz grupę kapitałową yarri.

I.13 CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI FINANSOWE W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W ocenie Zarządów spółek z Grupy Kapitałowej yarri istotną rolę w kształtowaniu wyników w kolejnych kwartałach 2024 roku będą miały następujące czynniki:

czynniki wewnętrzne:

- zachowanie i zwiększenie rentowności obecnych kontraktów,
- wzrost liczby rentownych kontraktów,
- zwiększanie średniej wartości kontraktów,
- intensyfikacja działań handlowych opartych o nowe modele adekwatne do zmieniającego się otoczenia biznesowego, w tym dywersyfikacja rynkowa,
- utrzymanie wysokich i unikalnych kompetencji związane z nowoczesnymi technologiami,
- uzyskanie poprawy wyników przez Spółki zależne

oraz czynniki zewnętrzne:

- kondycja finansowa aktualnych i potencjalnych kontrahentów,
- potencjał inwestycyjny podmiotów komercyjnych oraz sektora publicznego,
- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie,
- zwiększenie popytu na nowoczesne technologie np. zwiększenie popularności rozwiązań bazujących na sztucznej inteligencji w obsłudze klienta i wspieraniu pracy pracowników lub wzrost świadomości znaczenia predykcji w działalności przedsiębiorstw,
- sytuacja polityczna UE oraz gospodarki światowej,
- dostępność wysoko wykwalifikowanych pracowników branży IT.

II JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE DANE FINANSOWE SPÓŁKI YARRL S.A.

II.1 WYBRANE DANE FINANSOWE

Jednostkowe wybrane dane finansowe - sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres	tys. zł		tys. EUR	
	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 179	4 848	5 609	1 051
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 419	-546	329	-118
III. Zysk (strata) brutto	1 285	-972	298	-211
IV. Zysk (strata) netto	1 423	-943	330	-204
V. Liczba akcji (w szt.)	6 956 279	2 735 500	6 956 279	2 735 500
VI. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,20	-0,34	0,05	-0,07
VII. Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,20	-0,34	0,05	-0,07

Jednostkowe wybrane dane finansowe - sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień	tys. zł		tys. EUR	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
	I. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 573	13 280	2 220
II. Zobowiązania długoterminowe	1 816	1 489	421	342
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 757	11 791	1 799	2 712
IV. Kapitał własny	30 103	28 680	6 980	6 596
V. Kapitał podstawowy	6 956	6 956	1 613	1 600
VI. Liczba akcji (w szt.)	6 956 279	6 956 279	6 956 279	6 956 279
VII. Średnioważona liczba akcji (w szt.)	6 956 279	3 787 804	6 956 279	3 787 804
VIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,33	4,12	1,00	0,95
IX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,33	7,57	1,00	1,74
X. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostkowe wybrane dane finansowe - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres	tys. zł		tys. EUR	
	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-664	-1 564	-154	-339
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 586	-294	-368	-64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 057	1 735	-709	376
IV. Przepływy pieniężne netto, razem	-5 307	-123	-1 231	-27

Kurs EURO/zł	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023	31.12.2023
sprawozdanie z sytuacji finansowej			
- kurs z ostatniego dnia okresu	4,3130	4,4503	4,3480
sprawozdanie z całkowitych dochodów i sprawozdanie z przepływów pieniężnych			
- kurs średni z okresu	4,3109	4,6130	4,5284

II.2 ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	24 179	4 848
Przychody ze sprzedaży produktów	24 121	4 730
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	58	118
Koszt własny sprzedaży	19 369	3 685
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19 334	3 607
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35	78

Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 810	1 163
Koszty sprzedaży	646	315
Koszty ogólnego zarządu	2 822	1 397
Pozostałe przychody operacyjne	224	46
Pozostałe koszty operacyjne	147	43
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 419	-546
Przychody finansowe	140	88
Koszty finansowe	274	514
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 285	-972
Podatek dochodowy	-138	-29
część bieżąca	0	0
część odroczone	-138	-29
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 423	-943
Działalność zaniechana	0	0
Zysk/Strata z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	1 423	-943
Pozostałe całkowite dochody netto	0	0
Suma całkowitych dochodów netto za okres	1 423	-943
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	6 956 279	2 735 500
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,20	-0,34
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,20	-0,34

II.3 ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2024	31.12.2023
I. Aktywa trwałe	24 347	24 051
Rzeczowe aktywa trwałe	732	726
Inne wartości niematerialne	487	92
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	1 367	1 485

Wartość firmy	16 194	16 194
Udziały w jednostkach zależnych	4 986	4 986
Należności długoterminowe	335	421
Podatek odroczony	246	147
II. Aktywa obrotowe	15 329	17 909
Zapasy	220	218
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 523	7 418
Bieżące aktywa podatkowe	0	0
Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami	1 247	772
Pozostałe aktywa finansowe	1 794	1 146
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 496	7 803
Rozliczenia międzyokresowe	1 049	552
Suma aktywów	39 676	41 960

PASYWA	30.06.2024	31.12.2023
I. Kapitał własny	30 103	28 680
Kapitał podstawowy	6 956	6 956
Kapitał zapasowy	35 196	35 196
Zyski zatrzymane, w tym:	-12 049	-13 472
Wynik bieżącego okresu	1 423	1 182
II. Zobowiązania długoterminowe	1 816	1 489
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	111	149
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	79	79
Kredyty i pożyczki długoterminowe	458	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	1 150	1 243
Kaucje z tytułu umów o budowę	18	18
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 757	11 791
Kredyty i pożyczki	555	3 733
Pozostałe zobowiązania finansowe	179	170
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 705	4 499
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	1 297

Rezerwy krótkoterminowe	869	1 376
Przychody przyszłych okresów	1 449	716
Suma pasywów	39 676	41 960

II.4 ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny
Na 01.01.2023	2 735	13 417	-14 654	1 498
Zysk za okres	0	0	-942	-942
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	-942	-942
Emisja nowych akcji	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0
Na dzień 30.06.2023	2 735	13 417	-15 596	556

Roczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny
Na 01.01.2023	2 735	13 417	-14 654	1 498
Zysk za okres	0	0	1 182	1 182
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	1 182	1 182
Połączenie ze spółką pTAG	4 221	21 779	0	26 000
Na dzień 31.12.2023	6 956	35 196	-13 472	28 680

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny
Na 01.01.2024	6 956	35 196	-13 472	28 680
Zysk za okres	0	0	1 423	1 423
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	1 423	1 423

Emisja nowych akcji	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0
Na dzień 30.06.2024	6 956	35 196	-12 049	30 103

II.5 ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepłyóww pieniężnych za okres	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) brutto	1 285	-972
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto	-1 949	-592
Amortyzacja	271	143
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	253	115
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-5	-14
Zmiana stanu rezerw	-507	-115
Zmiana stanu zapasów	-2	53
Zmiana stanu należności	-1 105	-674
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych ,z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 000	-696
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	236	596
Zapłacony podatek dochodowy	-90	0
Inne korekty	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-664	-1 564
Działalność inwestycyjna		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-570	-49
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	21	26
Inne wydatki inwestycyjne	-1 123	-543
Inne wpływy inwestycyjne	86	272
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 586	-294
Działalność finansowa		

Wpływy netto z emisji akcji	0	0
Kredyty i pożyczki	1 000	5 159
Spłaty kredytów i pożyczek	-3 720	-3 227
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-84	-82
Zapłacone odsetki	-253	-115
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-3 057	1 735
Przepływy pieniężne netto, razem za okres	-5 307	-123
Zmniejszenia /zwiększenia netto stanu środków pieniężnych	-5 307	-123
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	7 803	211
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	2 496	88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	281	330

II.6 NOTY

II.6.1 NOTA 1 - INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Działalność Spółki nie charakteryzuje istotna sezonowość lub cykliczność.

II.6.2 NOTA 2 - PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI

Przychody z umów z klientami	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023
Przychody segmentu usług budowy i rozwoju oprogramowania	18 860	0
Przychody segmentu usługi wdrożeń rozwiązań Partnerów	4 021	3 834
Przychody segmentu usługi wdrożeń rozwiązań własnych	1 181	0
Przychody ze sprzedaży automatyki budynkowej	12	991
Przychody ze sprzedaży pozostałej	55	23
	24 179	4 848

II.6.3 NOTA 3 - SEGMENTY OPERACYJNE

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych prezentowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej yarri. (rozdział I.7.2 Nota 2 - Segmenty operacyjne powyżej)

II.6.4 NOTA 4 - ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW

	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Odpis na majątek trwały	0	0	0	0
Odpis na zapasy	183	0	0	183
Odpis na należności	2 229	27	1 739	517
Odpis na pożyczki	2 227	0	2 227	0
Odpis na udziały	5 987	4 037	0	10 024
Razem odpisy	10 626	4 064	3 966	10 724

	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2024
Odpis na majątek trwały	0	0	0	0
Odpis na zapasy	183	0	183	0
Odpis na należności	517	0	51	466
Odpis na pożyczki	0	0	0	0
Odpis na udziały	10 024	0	0	10 024
Razem odpisy	10 724	0	234	10 490

Zmniejszenie odpisów na należności ma związek ze spłatą należności przeterminowanych objętych tym odpisem.

II.6.5 NOTA 5 - PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY

	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023
Zysk (strata) brutto	1 285	-972
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	-135	390
- włączenia do przychodów podatkowych,	874	0
- wyłączenia z przychodów podatkowych,	-61	-35
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu,	-948	425
Dochód (strata) do opodatkowania	1 150	-582
Odliczenia od dochodu - straty z lat ubiegłych,	-1 150	0

dochody wolne od podatku		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	0
Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	0
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
Podatek bieżący	0	0

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa na podatek	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	0	0	0	0
Wycena umów z klientami	0	147	0	147
Rezerwy pozostałe	0	0	0	0
Razem aktywa	0	147	0	147

Rezerwa na podatek	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Naliczone odsetki od należności	10	0	5	5
Wycena umów z klientami	0	55	0	55
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	108	0	19	89
Podatek odniesiony na wynik	118	55	24	149
Podatek odniesiony na kapitał	0	0	0	0
Razem rezerwa	118	55	24	149

Aktywa na podatek	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2024
Wynagrodzenia i ZUS	0	13	0	13
Wycena umów z klientami	147	0	147	0
Naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	0	9	0	9
Strata podatkowa	0	224	0	224
Razem aktywa	147	246	147	246

Rezerwa na podatek	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2024
Naliczone odsetki od należności	4	8		12
Wycena umów z klientami	57	0	57	0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	88	11	0	99
Podatek odniesiony na wynik	149	19	57	111
Podatek odniesiony na kapitał	0			0
Razem rezerwa	149	19	57	111

II.6.6 NOTA 6 - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	30.06.2024	31.12.2023
Wartość brutto	3 466	3 342
Umorzenie	2 734	2 616
	732	726

Budynki	517	528
Urządzenia techniczne i maszyny	33	27
Środki transportu	168	160
Inne środki trwałe	14	11
	732	726

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. spółka yarri poniosła nakłady na nabycie rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 162 tys. zł.

II.6.7 NOTA 7 - REZERWY

Rezerwy	30.06.2024	31.12.2023
Rezerwa na świadczenia emerytalne	87	87
Inne rezerwy	861	1 368

Rezerwy razem	948	1 455
Rezerwy długoterminowe	79	79
Rezerwy krótkoterminowe	869	1 376
Rezerwa na pozostałe koszty kontraktów	504	988
Rezerwa na koszty pozostałe	321	70
Rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	36	307
Inne rezerwy	861	1 365
Rezerwy długoterminowe	0	0
Rezerwy krótkoterminowe	861	1 365

Inne rezerwy					
krótkoterminowe	01.01.2023	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	31.12.2023
z tytułu:					
rezerwa na pozostałe koszty kontraktów	0	3 309	2 321	0	988
rezerwa na koszty pozostałe	68	73	71	0	70
rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	561	0	254	0	307
Rezerwy razem	629	3382	2646	0	1365

Inne rezerwy					
krótkoterminowe	01.01.2024	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	30.06.2024
z tytułu:					
rezerwa na pozostałe koszty kontraktów	988	0	484	0	504
rezerwa na koszty pozostałe	70	296	45	0	321
rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	307	0	271	0	36
Rezerwy razem	1365	296	800	0	861

II.6.8 NOTA 8 - KREDYTY I POŻYCZKI

	30.06.2024	31.12.2023
Kredyt w rachunku bieżącym	5	0
Kredyt obrotowy	958	0
Pożyczki	50	3 733
Razem w tym:	1 013	3 733
część krótkoterminowa do 1 roku	555	3 733
część długoterminowa	458	0
powyżej 1 roku do 5 lat	458	0
powyżej 5 lat	0	0

Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	30.06.2024	31.12.2023
Dodatkowy limit kredytowy dostępny dla Spółki na podstawie zawartych umów	2 400	2 000

II.6.9 NOTA 9 - GWARANCJE I PORĘCZENIA

Gwarancje i poręczenia otrzymane	30.06.2024	31.12.2023
Od jednostek powiązanych	0	4 500
Poręczenie hipoteczne pożyczki udzielonej przez bank od Lockus sp. z o.o.	0	4 500
Od pozostałych jednostek	0	0
Razem gwarancje i poręczenia otrzymane	0	4 500

Gwarancje i poręczenia udzielone	30.06.2024	31.12.2023
Dla jednostek powiązanych	0	0
Dla pozostałych jednostek	281	330
Gwarancja na wykonane prace	281	330
Razem gwarancje i poręczenia udzielone	281	330

II.6.10 NOTA 10 - TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

01.01.2024 - 30.06.2024	Lockus sp. z o.o.	Lockus K2 sp. z o.o.
Sprzedaż podmiotom powiązanym	42	15
Zakupy od podmiotów powiązanych	296	0
Należności z działalności operacyjnej	5	3
Zobowiązania z działalności operacyjnej	71	0
Udzielone pożyczki wraz z odsetkami	799	669
Otrzymane pożyczki wraz z odsetkami	0	0
Spłacone pożyczki wraz z odsetkami	0	0
Należności z tytułu pożyczek	903	892
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek	0	0
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	34	29

01.01.2024 - 30.06.2024	Euvic S.A.	Euvic IT S.A.
Sprzedaż podmiotom powiązanym	3 532	0
Zakupy od podmiotów powiązanych	669	17
Należności z działalności operacyjnej	2 217	0
Zobowiązania z działalności operacyjnej	179	7
Udzielone pożyczki wraz z odsetkami	0	0
Otrzymane pożyczki wraz z odsetkami	0	0
Spłacone pożyczki wraz z odsetkami	0	0
Należności z tytułu pożyczek	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek	0	0
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	0	0

Wszystkie transakcje przeprowadzane z podmiotami powiązanymi przez Spółkę były na warunkach rynkowych.

Spółka yarrl S.A. jest spółką dominującą wobec spółek Lockus sp. z o.o. oraz Lockus K2 sp. z o.o.

Podmioty stanowiące Grupę Kapitałowa yarrl:

1. Lockus sp. z o.o.

2. Lockus K2 sp. z o.o.

Podmioty powiązane nie będące w Grupie Kapitałowej yarri

1. Euvic IT S.A.

Podmiotem dominującym wobec yarri S.A. jest spółka Euvic S.A.

II.6.11 NOTA 11 - INSTRUMENTY FINANSOWE

Instrumenty finansowe – według kategorii

Instrumenty finansowe według kategorii	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe	14 395	17 560
Pożyczki i należności wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 794	1 146
Należności własne wyceniane w nominale	10 105	8 611
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Środki pieniężne	2 496	7 803
Zobowiązania finansowe	7 065	9 663
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 342	5 146
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania wyceniane w nominale	4 723	4 517

Wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega od ich wartości księgowej.

Instrumenty finansowe - ryzyko zmiany stopy procentowej

Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej na dzień	30.06.2024			31.12.2023		
	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe:						
Należności :	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania:	73	643	262	70	643	300
Zobowiązania leasingowe - najem	73	643	262	70	643	300
Oprocentowanie zmienne:						
Należności :	1 794	0	0	1 146	0	0
Pożyczki udzielone	1 794	0	0	1 146	0	0
Zobowiązania:	661	703	0	3 833	300	0
Pożyczki i kredyty otrzymane	555	458	0	3 733	0	0
Zobowiązania leasingowe	106	245	0	100	300	0

Spółka jest narażona na ryzyko stóp procentowych, ponieważ otrzymuje środki oprocentowane według stóp stałych, jak i zmiennych, a udziela pożyczki według zmiennych stóp procentowych. Analiza wrażliwości przeprowadzona poniżej pokazuje wpływ zmian stopy oprocentowania o 0,5 punktu procentowego w górę lub w dół w stosunku rocznym na wynik finansowy Spółki.

Zaprezentowane wyliczenie poniżej zastosowano do instrumentów finansowych o zmiennej stopie oprocentowania.

30.06.2024			
Instrumenty finansowe według kategorii	należności główne	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmiennej stopie % o 0,5% in plus	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmiennej stopie % o 0,5% in minus
Pożyczki udzielone	1 730	9	-9
Pożyczki i kredyty otrzymane	963	-5	5
Zobowiązania leasingowe	351	-2	2
Razem wpływ na wynik		2	-2

Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na niewielkie ryzyko walutowe z uwagi na udział kontraktów w walucie w działalności Spółki. Na koniec czerwca 2024 roku należności z tytułu sprzedaży wynosiły 51tys euro i 2 tys. USD, a zobowiązania 30 tys. euro.

Zarządzanie ryzykiem płynności

Spółka narażona jest na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań w przypadku, gdy dłużnicy zaprzestaną terminowo regulować swoje zobowiązania wobec Spółki. Pojawienie się kłopotów z utrzymaniem płynności jak również zmienność wyniku finansowego może spowodować ograniczenie dostępu do zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci kredytów i pożyczek oraz leasingów. Na potrzeby planowania finansowego ustalana jest wartość zapotrzebowania na zewnętrzne źródła finansowania. Określone są globalne potrzeby finansowe Spółki, przewidywany wzrost aktywów Spółki, przewidywany wzrost lub spadek zobowiązań krótkoterminowych. Zarządzanie ryzykiem płynności polega na utrzymaniu odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz możliwych do wykorzystania linii kredytowych odpowiednich do zapewnienia potrzeb finansowych.

Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności ponosi zarząd Spółki oraz dyrektor finansowy, który wdrożył odpowiedni system zarządzania płynnością finansową Spółki. System służy do zarządzania krótko-, średnio- i długoterminowymi wymogami dotyczącymi finansowania i zarządzania płynnością.

Dla zabezpieczenia płynności finansowej Spółka korzysta z kredytów i pożyczek oraz dodatkowego limitu kredytowego i zobowiązań leasingowych.

Analiza wiekowa zobowiązań finansowych Spółki na dzień 30.06.2024							
	Wymagalne do 1 miesiąca	Wymagalne od 1 do 3 miesięcy	Wymagalne od 3 do 12 miesięcy	Wymagalne od 1 do 3 lat	Wymagalne od 3 do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	93	84	378	458	0	0	1 013
Leasing	15	30	134	567	322	262	1 329
Razem	108	114	512	1 025	322	262	2 342

III ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA

W dniu 27 września 2024 r. niniejszy raport został zatwierdzony przez Zarząd spółki dominującej do ogłoszenia.

<p>Sławomir Połukord Prezes Zarządu</p> <p>_____</p>	<p>Bartosz Piasecki Wiceprezes Zarządu</p> <p>_____</p>	<p>Piotr Żukowski Członek Zarządu</p> <p>_____</p>
-----------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------



where IT
meets
people

