

RAPORT KWARTALNY 2025

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY
RAPORT
GRUPY KAPITAŁOWEJ YARRL

ZA OKRES OD 01.01.2025 r. DO 31.03.2025 r.

ZAWIERAJĄCY
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
SPÓŁKI
YARRL S.A.

SPIS TREŚCI

I.	SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ YARRL	4
1.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe gk yarrl	4
2.	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	6
3.	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	7
4.	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
5.	Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych - metoda pośrednia.....	11
6.	NOTY.....	12
	NOTA 1. Rzeczowe aktywa trwałe	12
	NOTA 2. Inne wartości niematerialne	13
	NOTA 3. Aktywa z tytułu prawa użytkowania.....	13
	NOTA 4. Zapasy.....	14
	NOTA 5. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności krótkoterminowe	14
	NOTA 6. Rozliczenia międzyokresowe.....	15
	NOTA 7. Kapitał własny.....	15
	NOTA 8. Kredyty i pożyczki otrzymane Grupy Kapitałowej.....	17
	NOTA 9. Pozostałe zobowiązania finansowe	18
	NOTA 10. Rezerwy	18
	NOTA 11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	19
	NOTA 12. Przychody przyszłych okresów	20
	NOTA 13. Przychody ze sprzedaży	20
	NOTA 14. Koszty według rodzaju.....	21
	NOTA 15. Podatek dochodowy bieżący i odroczony.....	22
	NOTA 16. Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółek Grupy Kapitałowej.....	24
	NOTA 17. Wartość firmy	24
	NOTA 18. Gwarancje i poręczenia otrzymane od podmiotów niepowiązanych oraz gwarancje i poręczenia udzielone podmiotom niepowiązanym	25
	NOTA 19. Segmenty operacyjne.....	25
	NOTA 20. Transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi.....	27
	NOTA 21. Instrumenty finansowe.....	28
	NOTA 22. Informacje o zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym.....	34
II.	JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE DANE FINANSOWE SPÓŁKI YARRL S.A.	36
1.	Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	36
2.	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	38
3.	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	39
4.	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	41
5.	Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych - metoda pośrednia.....	42
6.	NOTY.....	43
	NOTA 1. Rzeczowe aktywa trwałe	43
	NOTA 2. Inne wartości niematerialne	43
	NOTA 3. Aktywa z tytułu prawa użytkowania.....	43
	NOTA 4. Zapasy.....	44
	NOTA 5. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności krótkoterminowe	44
	NOTA 6. Rozliczenia międzyokresowe.....	45
	NOTA 7. Kapitał własny.....	45
	NOTA 8. Kredyty i pożyczki otrzymane.....	46
	NOTA 9. Pozostałe zobowiązania finansowe	46
	NOTA 10. Rezerwy	47
	NOTA 11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	48

NOTA 12. Przychody przyszłych okresów	48
NOTA 13. Przychody ze sprzedaży	48
NOTA 14. Koszty według rodzaju.....	49
NOTA 15. Podatek dochodowy bieżący i odroczony.....	49
NOTA 16. Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki	50
NOTA 17. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów.....	51
NOTA 18. Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	51
NOTA 19. Segmenty operacyjne.....	52
NOTA 20. Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi	52
NOTA 21. Instrumenty finansowe.....	53
NOTA 22. Informacje o zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym.....	58
III. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA GRUPY YARRL	60
1. Informacje o Jednostce Dominującej oraz Grupie Kapitałowej.....	60
2. Skład Grupy Kapitałowej yarrl	61
3. Jednostki objęte konsolidacją.....	61
4. Podstawowe dane dotyczące sporządzenia sprawozdania finansowego i oświadczenie o zgodności	61
5. Zasady rachunkowości.....	62
6. Działalność Spółki Dominującej oraz Grupy Kapitałowej yarrl.....	63
7. Istotne dokonania Jednostki Dominującej oraz Grupy Kapitałowej yarrl.....	69
8. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	70
9. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	71
10. Segmenty operacyjne.....	71
11. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.....	73
12. Korekty błędów poprzednich okresów	73
13. Dotacje Rządowe.....	73
14. Kredyty i pożyczki	73
15. Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty	73
16. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	74
17. Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki Dominującej oraz Grupy Kapitałowej niezależnie od tego czy te aktywa i zobowiązania ujęte są w wartości godziwej czy skorygowanej cenie nabycia.....	74
18. Zmiany metody ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych	74
19. Zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	74
20. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające.....	74
21. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji przez osoby nadzorujące.....	75
22. Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji	75
23. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej	76
24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej wyniku finansowego Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej	77
25. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	77
26. Zatwierdzenie sprawozdania do ogłoszenia.....	79

I. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ YARRL

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe gk yarrl

Skonsolidowane wybrane dane finansowe - sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22 832	17 460	5 456	4 041
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 212	1 039	290	240
III. Zysk (strata) brutto	1 108	894	265	207
IV. Zysk (strata) netto	1 252	1 084	299	251
Skonsolidowane wybrane dane finansowe - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	828	-226	198	-52
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-214	-229	-51	-53
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	519	-153	124	-35
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 133	-608	271	-141
Skonsolidowane wybrane dane finansowe - sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień	w tys. zł		w tys. EUR	
	31.03.2025	31.12.2024	31..2025	31.12.2024
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 600	13 360	4 207	3 127
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 248	1 315	298	308
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	16 352	12 045	3 908	2 819

XIII. Kapitał własny	33 236	31 984	7 944	7 485
XIV. Kapitał podstawowy	6 956	6 956	1 663	1 628
XV. Liczba akcji w sztukach na koniec okresu	6 956 279	6 956 279	6 956 279	6 956 279
XVI. Średnioważona liczba akcji w sztukach	6 956 279	6 956 279	6 956 279	6 956 279
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,18	0,52	0,04	0,12
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,18	0,52	0,04	0,12
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,78	4,60	1,14	1,08
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,78	4,60	1,14	1,08
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

*Dane porównawcze wybranych danych finansowych jednostkowych dotyczących aktywów i pasywów prezentowane są na dzień 31.12.2024 roku.

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z całkowitych dochodów przeliczono na EURO według kursów średnich ustalonych przez Narodowy Bank Polski zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

Kurs EURO/zł	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2024 31.03.2024
sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów i sprawozdanie z przepływów pieniężnych - kurs średni z okresu	4,1848	4,3042	4,3211
sprawozdanie z sytuacji finansowej - kurs z ostatniego dnia okresu	4,1839	4,2730	4,3009

2. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres	Nota	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Przychody ze sprzedaży	13	22 832	17 460
Przychody ze sprzedaży produktów		22 477	17 433
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		355	27
Koszt własny sprzedaży	14	19 420	14 891
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		19 211	14 872
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		209	19
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 412	2 569
Koszty sprzedaży		508	306
Koszty ogólnego zarządu		1 695	1 284
Pozostałe przychody operacyjne		74	163
Pozostałe koszty operacyjne		71	103
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 212	1 039
Przychody finansowe		26	50
Koszty finansowe		130	195
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 108	894
Podatek dochodowy	15	-144	-190
część bieżąca		260	0
część odroczone		-404	-190
Zysk (strata) netto		1 252	1 084
Pozostałe całkowite dochody netto		0	0
Suma całkowitych dochodów netto za okres		1 252	1 084
Zysk netto przypadający:			
- akcjonariuszom jednostki dominującej		1 252	1 084

- udziałom niedającym kontroli		0	0
Suma całkowitych dochodów przypadająca:		1 252	1 084
- akcjonariuszom jednostki dominującej		1 252	1 084
- udziałom niedającym kontroli		0	0
Liczba akcji zwykłych (szt.)		6 956 279	6 956 279
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)		6 956 279	6 956 279
Zysk (strata) na jedną akcję		0,18	0,16
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,18	0,16

3. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień	Nota	31.03.2025	31.12.2024
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		24 454	24 039
Rzeczowe aktywa trwałe	1	4 719	4 765
Inne wartości niematerialne	2	454	487
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	3	676	522
Wartość firmy	17	17 501	17 501
Należności długoterminowe		279	280
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15	801	461
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe		24	23
II. Aktywa obrotowe		26 382	21 305
Zapasy	4	253	324
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5	19 124	17 556

Bieżące aktywa podatkowe		2	0
Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami		614	456
Pozostałe aktywa finansowe		56	75
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 308	2 175
Rozliczenia międzyokresowe	6	3 025	719
Suma aktywów		50 836	45 344

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień	Nota	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
PASYWA			
I. Kapitał własny	7	33 236	31 984
Kapitał podstawowy		6 956	6 956
Kapitał zapasowy		35 196	35 196
Pozostałe kapitały rezerwowe		1 020	1 020
Zyski zatrzymane, w tym:		-9 936	-11 188
Wynik bieżącego okresu		1 252	3 604
II. Kapitał przypadający akcjom niedającym kontroli		0	0
III. Zobowiązania długoterminowe		1 248	1 315
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	96	162
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe		66	62
Rezerwy długoterminowe	10	363	363
Kredyty i pożyczki długoterminowe	8	243	428
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	9	451	300
Przychody przyszłych okresów długoterminowe	12	29	0

IV. Zobowiązania krótkoterminowe		16 352	12 045
Kredyty i pożyczki	8	1 189	933
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	9	710	158
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	11	9 533	9 338
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		158	27
Kaucje z tytułu umów		66	66
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	10	46	46
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	10	798	874
Fundusze specjalne		1	1
Przychody przyszłych okresów	12	3 851	602
Suma pasywów		50 836	45 344

4. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany do podmiotu dominująceg	Kapitał przypadający akcjom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2025	6 956	35 196	1 020	-11 188	31 984	0	31 984
Zysk za okres	0	0		1 252	1 252	0	1 252
Inne całkowite dochody	0	0		0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0		1 252	1 252	0	1 252
Na dzień 31.03.2025	6 956	35 196	1 020	-9 936	33 236	0	33 236

Roczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	Kapitał przypadający akcjom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2024	6 956	35 196	1 020	-14 793	28 379	0	28 379
Wynik za okres	0	0	0	3 604	3 604	0	3 604
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	3 604	3 604	0	3 604
Korekty konsolidacyjne	0	0	0	1	1	0	1
Na dzień 31.12.2024	6 956	35 196	1 020	-11 188	31 984	0	31 984

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31 marca 2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany do podmiotu dominującego	Kapitał przypadający akcjom niedającym kontroli	Kapitał własny razem
Na dzień 01.01.2024	6 956	35 196	1 020	-14 793	28 379	0	28 379
Zysk za okres	0	0	0	1 084	1 084	0	1 084
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0		1 084	1 084	0	1 084
Korekty konsolidacyjne	0	0	0	1	1	0	1
Na dzień 31.03.2024	6 956	35 196	1 020	-13 708	29 464	0	29 464

5. Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres – metoda pośrednia	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) brutto	1 108	894
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto	-280	-1 120
Amortyzacja	233	188
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	32	120
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-11	-5
Zmiana stanu rezerw	-72	-206
Zmiana stanu zapasów	71	7
Zmiana stanu należności	-1 567	-1 541
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	195	-227
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	972	400
Zapłacony podatek dochodowy	-133	143
Inne korekty	0	1
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	828	-226
Działalność inwestycyjna		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-99	-369
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	25	21
Inne wydatki inwestycyjne	-158	0
Inne wpływy inwestycyjne	18	119
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-214	-229
Działalność finansowa		
Wpływy netto z emisji akcji	0	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	256	6
Spłaty kredytów i pożyczek	-185	0

Otrzymany faktoring	999	0
Splaty zobowiązań faktoringowych	-459	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-60	-39
Zapłacone odsetki	-32	-120
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	519	-153
Przepływy pieniężne netto, razem za okres	1 133	-608
Zmniejszenia /zwiększenia netto stanu środków pieniężnych	1 133	-608
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 175	8 193
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	3 308	7 585
- o ograniczonej możliwości dysponowania	260	0

6. NOTY

NOTA 1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.03.2025	31.12.2024
Wartość brutto	9 801	9 725
Umorzenie	5 082	4 960
Wartość netto	4 719	4 765
Grunty	593	593
Budynki	3 242	3 278
Urządzenia techniczne i maszyny	577	608
Środki transportu	120	131
Inne środki trwałe	131	127
Środki trwałe w budowie	56	28
Razem	4 719	4 765

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2025 r. Spółki GK poniosły nakłady na nabycie rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 99 tys. zł.

NOTA 2. Inne wartości niematerialne

Inne wartości niematerialne	31.03.2025	31.12.2024
Wartość brutto	844	845
Umorzenie	390	358
Wartość netto	454	487
Oprogramowanie obce netto	142	147
Licencje własne netto	312	340
Razem	454	487

NOTA 3. Aktywa z tytułu prawa użytkowania

Aktywa z tytułu prawa użytkowania	31.03.2025	31.12.2024
Wartość brutto	939	742
Umorzenie	263	220
Wartość netto	676	522
Najem powierzchni biurowej	0	0
Środki transportu w leasingu	676	522
Razem	676	522

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2025 r. Spółki GK poniosły nakłady na leasing środków transportu w wysokości 198 tys. zł

NOTA 4. Zapasy

Zapasy	31.03.2025	31.12.2024
Materiały	250	173
Towary	3	151
Zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	253	324

NOTA 5. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności krótkoterminowe	31.03.2025	31.12.2024
Należności z tytułu dostaw i usług:	18 479	17 762
Należności handlowe	16 691	15 776
Należności dochodzone na drodze sądowej	181	181
Kaucje z tyt. umów o budowę	1 607	1 805
Pozostałe należności:	1 509	856
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	306	330
Inne należności	1 203	526
Należności krótkoterminowe brutto, razem	19 988	18 618
Odpisy aktualizujące	864	1 062
Należności krótkoterminowe netto, razem	19 124	17 556

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług	31.03.2025	31.12.2024
Należności bieżące:	15 110	14 321
należności terminowe i przeterminowane do 30 dni	15 110	14 321
Należności przeterminowane w tym:	3 369	3 441
przeterminowane od 30 do 60 dni	123	169
przeterminowane od 60 do 90 dni	8	338
przeterminowane powyżej 90 dni	3 238	2 934
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	18 479	17 762
Odpisy aktualizujące	864	1 062
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	17 615	16 700

NOTA 6. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	31.03.2025	31.12.2024
IT	2 111	553
Koszty finansowe	22	28
Prace rozwojowe	244	0
Pozostałe	648	138
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów razem	3 025	719
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0	0
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	3 025	719
Razem	3 025	719

NOTA 7. Kapitał własny

Według stanu na dzień 31 marca 2025 roku struktura akcjonariatu Spółki Dominującej jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	% głosów na WZA
EUVIC S.A.	3 105 972	44,65	38,62
EUVIC IT S.A.	400 000	5,75	9,95
XCODE sp. z o.o. (porozumienie)	415 825	5,98	9,10
IMPERIO ASI S.A.	250 000	3,59	5,96
Pozostali akcjonariusze	2 784 482	40,03	36,38
RAZEM	6 956 279	100,00	100,00

Kapitał zapasowy z emisji	31.03.2025	31.12.2024
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	35 196	35 196
Razem	35 196	35 196

Zysk (strata) na akcję i rozwodniony zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom Spółki w okresie	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.12.2024
Zysk (strata) netto	1 252	3 604
Liczba akcji w sztukach na koniec okresu	6 956 279	6 956 279
Średnia ważona liczba akcji w sztukach	6 956 279	6 956 279
Zysk (strata) netto na 1 akcję (w zł)	0,18	0,52
Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję (w zł)	0,18	0,52
Suma całkowitych dochodów netto za okres	1 252	1 182
Całkowity dochód (strata) za okres sprawozdawczy na 1 akcję (w zł)	0,18	0,52
Rozwodniony całkowity dochód (strata) za okres sprawozdawczy na 1 akcję (w zł)	0,18	0,52

Wartość księgowa na akcję i rozwodniona wartość księgowa na akcję przypadająca akcjonariuszom Spółki	31.03.2025	31.12.2024
Wartość księgowa	33 236	31 984
Liczba akcji w sztukach na koniec okresu	6 956 279	6 956 279
Średnia ważona liczba akcji	6 956 279	6 956 279
Wartość księgowa na jedną akcję	4,78	4,60
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	4,78	4,60

NOTA 8. Kredyty i pożyczki otrzymane Grupy Kapitałowej

Kredyty i pożyczki otrzymane Grupy Kapitałowej	31.03.2025	31.12.2024
Kredyt w rachunku bieżącym	441	189
Kredyt obrotowy	991	1172
Pożyczki	0	0
Kredyty i pożyczki otrzymane razem w tym;	1 432	1 361
część krótkoterminowa do 1 roku	1 189	933
część długoterminowa powyżej 1 roku do 5 lat	243	428
część długoterminowa powyżej 5 lat	0	0

Kredyty i pożyczki otrzymane – dodatkowe informacje	31.03.2025	31.12.2024
Dodatkowy limit kredytowy dostępny dla Spółek Grupy Kapitałowej na podstawie zawartych umów	3 059	3 311

NOTA 9. Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.03.2025	31.12.2024
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe pozostałe	170	158
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego długoterminowe pozostałe	451	300
Faktoring	540	0
Razem	1 161	458

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego:	31.03.2025	31.12.2024
do 1 roku	170	158
od 1 roku do 5 lat	451	300
powyżej 5 lat	0	0
Razem	621	458

NOTA 10. Rezerwy

Rezerwy na dzień	31.03.2025	31.12.2024
Rezerwy długoterminowe, w tym:	429	425
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	66	62
Rezerwa na koszty pozostałe długoterminowa	363	363
Rezerwy krótkoterminowe, w tym:	844	920
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	46	46
Rezerwa na koszty pozostałe	798	874
Rezerwy razem	1 273	1 345

Zmiana stanu rezerw	Stan na 01.01.2024	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na 31.12.2024
Rezerwa na świadczenia emerytalne	99	9	0	0	108
Rezerwa na pozostałe koszty kontraktów	988	0	988	0	0
Rezerwa na koszty pozostałe	154	1 266	686	0	734
Rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	1 241	0	738	0	503
Rezerwy razem	2 482	1 275	2 412	0	1 345

Zmiana stanu rezerw	Stan na 01.01.2025	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na 31.03.2025
Rezerwa na świadczenia emerytalne	108	4	0	0	112
Rezerwa na koszty pozostałe	734	0	31	0	703
Rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	503	0	45		458
Rezerwy razem	1 345	4	76	0	1 273

NOTA 11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31.03.2025	31.12.2024
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług,	7 150	6 218
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług,	7 084	6 152
Zobowiązania z tytułu kaucji	66	66
Pozostałe zobowiązania	2 449	3 213
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	1 214	2 080
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 158	1 053
Inne zobowiązania	77	80

Zobowiązania razem, w tym:	9 599	9 431
krótkoterminowe	9 599	9 365
długoterminowe	0	0

NOTA 12. Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów	31.03.2025	31.12.2024
Usługi serwisowe	43	17
Realizacja projektów	2 667	172
Konferencje	1 170	413
Razem	3 880	602
Przychody przyszłych okresów długoterminowe	29	0
Przychody przyszłych okresów krótkoterminowe	3 851	602
Razem	3 880	602

NOTA 13. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży w okresie	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Przychody z budowy i rozwoju oprogramowania	14 124	11 416
Przychody z wdrożeń rozwiązań Partnerów	2 332	2 053
Przychody z wdrożeń rozwiązań własnych	1 933	0
Przychody Call / Contact Center	4 426	3 162
Przychody z organizacji konferencji	9	807

Przychody ze sprzedaży pozostałej	8	22
Przychody razem	22 832	17 460

NOTA 14. Koszty według rodzaju

Koszty według rodzaju w okresie	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Amortyzacja	233	188
Zużycie materiałów i energii	276	140
Usługi obce	14 714	10 627
Podatki i opłaty	63	41
Wynagrodzenia	6 964	5 542
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 055	769
Pozostałe koszty rodzajowe	285	180
Koszty według rodzaju, razem	23 590	17 487
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 176	-1 025
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-508	-306
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 695	-1 284
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19 211	14 872
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	209	19

NOTA 15. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy bieżący w okresie	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Zysk (strata) brutto	1 108	894
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	279	298
- włączenia do przychodów podatkowych	40	874
- wyłączenia z przychodów podatkowych	-6	-33
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu	245	-543
Dochód (strata) do opodatkowania	1 387	1 192
Odliczenia od dochodu - straty z lat ubiegłych, dochody wolne od podatku	0	-1 192
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 387	0
Podatek dochodowy według stawki 19 %	52	0
Podatek dochodowy według stawki 5 %	208	0
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
Podatek dochodowy bieżący	260	0

Zmiany stanu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa na podatek	1.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.03.2024
Wycena kontraktów długoterminowych	147	0	0	147
Wynagrodzenia i ZUS	132	0	-83	49
Rezerwy pozostałe	12	0	-12	0
Strata podatkowa	115	191	0	306
Naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	0	26	0	26
Razem aktywa	406	217	-95	528
Podatek odniesiony na wynik		217	-95	122

Rezerwa na podatek	1.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.03.2024
Wycena kontraktów długoterminowych	186	0	-84	102
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	29	17	0	46
Razem rezerwa	215	17	-84	148
Podatek odniesiony na wynik		-17	84	67

Aktywa na podatek	1.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.03.2025
Wynagrodzenia i ZUS	156	39	0	195
Rezerwy pozostałe	12	0	0	12
Strata podatkowa	293	301	0	594
Razem aktywa	461	340	0	801
Podatek odniesiony na wynik		340	0	340

Rezerwa na podatek	1.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.03.2025
Naliczone odsetki od należności	131	0	0	131
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	26	5	-66	-35
Razem rezerwa	157	5	-66	96
Podatek odniesiony na wynik		-5	66	61

NOTA 16. Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółek Grupy Kapitałowej

Działalności Spółek Grupy Kapitałowej nie charakteryzuje istotna sezonowość lub cykliczność.

NOTA 17. Wartość firmy

Wartość firmy	31.03.2025	31.12.2024
Lockus sp. z o.o.	2 415	2 415
Lockus K2 sp. z o.o.	0	0
pTAG	15 086	15 086
Wartość firmy razem	17 501	17 501

Wartość firmy dla ośrodka Lockus i Lockus K2 powstała w wyniku objęcia tych spółek konsolidacją. Wartość firmy dla ośrodka pTAG powstała w wyniku połączenia spółki dominującej yarri ze spółą pTAG sp. z o.o. 2 października 2023 roku. Na ostatni dzień okresu obrotowego zakończonego 31 marca 2025 roku wartość firmy poddano testowi na trwałą utratę wartości. Przyjętym miernikiem była zdolność do generowania przepływu środków pieniężnych z ośrodków je wypracowujących. Test przeprowadzono dla ośrodka Lockus i pTAG. Dla ośrodka Lockus K2 utworzono w latach poprzednich 100% odpis z tytułu utraty wartości firmy.

NOTA 18. Gwarancje i poręczenia otrzymane od podmiotów niepowiązanych oraz gwarancje i poręczenia udzielone podmiotom niepowiązanym

Gwarancje i poręczenia otrzymane od podmiotów niepowiązanych	31.03.2025	31.12.2024
Od pozostałych jednostek	0	0
Razem gwarancje i poręczenia otrzymane	0	0

Gwarancje i poręczenia udzielone podmiotom niepowiązanym	31.03.2025	31.12.2024
Dla pozostałych jednostek		
Gwarancja na wykonane prace	865	281
Gwarancje - wadium przetargowe	2 090	990
Razem gwarancje i poręczenia udzielone	2 955	1 271

NOTA 19. Segmenty operacyjne

Wynik finansowy segmentów branżowych za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025	grupa kapitałowa yarrl						
	Usługi budowy i rozwoju oprogramowania	Usługi wdrożeń rozwiązań Partnerów	Usługi wdrożeń rozwiązań własnych	Usługi call i contact center	Usługi organizacji konferencji i szkoleń	Pozostałe	Razem
Przychody ogółem	14 270	2 332	1 943	4 426	9	298	23 278
Sprzedaż na zewnątrz	14 124	2 332	1 933	4 426	9	8	22 832

Sprzedaż między segmentami	146	0	10	0	0	290	446
Koszty ogółem	11 807	1 923	1 569	4 133	69	365	19 866
Koszty na zewnątrz	11 661	1 923	1 569	4 123	69	75	19 420
Koszty między segmentami	146	0	0	10	0	290	446
Wynik segmentu	2 463	409	374	293	-60	-67	3 412
Koszty nieprzypisane							2 200
Zysk z działalności operacyjnej							1 212
Odpis na wartość firmy							0
Przychody finansowe							26
Koszty finansowe							130
Zysk przed opodatkowaniem							1 108
Podatek dochodowy							-144
Udziały mniejszości							0
Zysk netto							1 252

Segmenty geograficzne wg. obszaru za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025	Kraj	Unia Europejska	Eksport poza Unię Europejską	Razem
Przychody ogółem	23 278	0	0	23 278
Sprzedaż na zewnątrz	22 832	0	0	22 832
Sprzedaż między segmentami	446	0	0	446

NOTA 20. Transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi

Transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi	Transakcje wewnątrz GK yarrl			Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi	
01.01.2025 - 31.03.2025	yarrl / Lockus	yarrl / Lockus K2	Lockus / Lockus K2	Grupa Kapitałowa / Euvic S.A.	Grupa Kapitałowa / Euvic IT S.A.
Sprzedaż podmiotom powiązanym netto	179	7	13	12 874	72
Zakupy od podmiotów powiązanych netto	270	0	0	281	14
Należności z działalności operacyjnej	7	3	5	8 601	56
Zobowiązania z działalności operacyjnej	95	0	0	106	5
Udzielone pożyczki wraz z odsetkami	17	0	102	0	0
Otrzymane pożyczki wraz z odsetkami	0	0	202	0	0
Spłacone pożyczki wraz z odsetkami	0	0	0	0	0
Należności z tytułu pożyczek	870	955	0	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0	0	0	0
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek	0	0	0	0	0
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	17	18	2	0	0

Wszystkie transakcje przeprowadzane z podmiotami powiązanymi przez Spółki Grupy Kapitałowej były na warunkach rynkowych.

Transakcje pomiędzy yarrl S.A. a Euvic S.A. w przeważającej części wynikają z kontraktów, które zostały zawarte przez konsorcjum obu Spółek i gdzie Euvic S.A. pełni rolę lidera konsorcjum, czyli m.in. strony rozliczającej się z Klientami za wykonane prace.

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

Podmioty stanowiące Grupę Kapitałową yarrl

1. yarrl S.A.
2. Lockus sp. z o.o.

3. LockusK2 sp. z o.o.

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

Sprawozdania Finansowe. Kontrolę (dominację) nad yarrrl spółki Euvic należy postrzegać wyłącznie w rozumieniu przepisów MSSF, a w szczególności MSSF 10.

Euvic IT S.A. jest jednostką zależną od Euvic S.A.

NOTA 21. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	31.03.2025	31.12.2024
Aktywa finansowe	23 405	20 565
Pożyczki i należności wyceniane w zamortyzowanym koszcie	80	98
Należności własne wyceniane w nominale	20 017	18 292
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Środki pieniężne	3 308	2 175
Zobowiązania finansowe	12 192	11 223
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 593	1 819
Zobowiązania handlowe wyceniane w nominale	9 533	9 338
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne wyceniane w nominale	66	66

Wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega od ich wartości księgowej.

Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej na dzień	31.03.2025			31.12.2024		
	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:	56	24	0	23	75	0
Pożyczki udzielone:	56	24	0	23	75	0
Zobowiązania:	0	0	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	0	0	0	0	0	0
Oprocentowanie zmienne:						
Należności:	0	0	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania:	1 359	694	0	1 091	728	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	1 189	243	0	933	428	0
Zobowiązania leasingowe	170	451	0	158	300	0

Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na niewielkie ryzyko stóp procentowych, ponieważ zaciągnęła zobowiązania finansowe w postaci leasingów i kredytów oprocentowane według stóp zmiennych i udziela pożyczki według zmiennych stóp procentowych. Analiza wrażliwości przeprowadzona poniżej pokazuje wpływ zmian stopy oprocentowania o 0,50 punktu procentowego w górę lub w dół w stosunku rocznym na wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

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

Instrumenty finansowe według kategorii stan na 31.03.2025	należności główne	wpływ na wynik finansowy Grupy przy zmiennej stopie o 0,5% in plus	wpływ na wynik finansowy Grupy przy zmiennej stopie o 0,5% in minus
Pożyczki udzielone	0	0	0
Kredyty otrzymane	1 432	-7	7
Zobowiązania leasingowe	621	-3	3
Razem wpływ na wynik		-10	10

Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe

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

W okresie 3 miesięcy 2025 GK sprzedała usługi, materiały i towary za 802 tys. EUR i 28 tys. USD.

W okresie 3 miesięcy 2025 GK zakupiła usługi, materiały i towary za 660 tys. EUR i 1 tys. USD.

Należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31 marca 2025 wynosiły 41 tys. EUR i 5 tys. USD.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31 marca 2025 wynosiły 37 tys. EUR.

Instrumenty finansowe ryzyko walutowe stan na 31.03.2025	Należności główne	wpływ na wynik finansowy GK przy zmianie kursu o 5 procent in plus	wpływ na wynik finansowy GK przy zmianie kursu o 5 procent in minus
Należności w tys. EUR	41	9	-9
Należności w tys. USD	5	1	-1
Zobowiązania w tys. EUR	37	-8	8
Razem		10	-10

kurs NBP z ostatniego dnia okresu EUR	4,1839
kurs NBP z ostatniego dnia okresu USD	3,8643

Grupa Kapitałowa podlega ograniczonemu ryzyku walutowemu z uwagi na posiadanie w walutach sald należności i zobowiązań o małej wartości na dzień sprawozdawczy oraz niewielką różnicą pomiędzy wartością sprzedaży i zakupów w okresie sprawozdawczym w walutach.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe to inaczej nazwane straty kredytowe ważne prawdopodobieństwem wystąpienia niewykonania zobowiązania.

Dla określenia czy ryzyko kredytowe znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia Spółka nie stosuje się określonego w MSSF 9 pkt 5.5.11. założenia, że ryzyko kredytowe związane ze składnikiem aktywów finansowych znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, gdy płatności z tytułu umowy są przeterminowane o ponad 30 dni.

MSSF 9 wymaga, aby straty kredytowe na aktywach finansowych były mierzone i rozpoznawane przy użyciu podejścia oczekiwanych strat kredytowych. Zgodnie z definicją straty kredytowe to różnica między wartością bieżącą wszystkich umownych przepływów pieniężnych z danego aktywa finansowego a wartością bieżącą oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z tego aktywa. Oczekiwane straty kredytowe identyfikowane są przy początkowym rozpoznaniu aktywów finansowych (mogą wynosić zero w momencie początkowego ujęcia), a następnie uwzględniane są zmiany oczekiwanych strat kredytowych w każdej dacie sprawozdawczej, w tym śródrocznej.

Wartość brutto pożyczek i należności wycenianych w zamortyzowanym koszcie wynosi na dzień 31 marca 2025 80 tys. zł

Zidentyfikowane oczekiwane straty kredytowe pożyczek i należności wycenianych w zamortyzowanym koszcie na dzień 31 marca 2025 wynoszą 0 tys. zł.

W przypadku należności handlowych stosuje się uproszczone podejście, w którym nie uznaje się żadnego odpisu na straty kredytowe przy początkowym rozpoznaniu. Wszelkie odpisy na straty będą w każdej dacie sprawozdawczej wartością bieżącą oczekiwanych niedoborów przepływów pieniężnych w pozostałym okresie istnienia należności. Podejście to wykorzystuje listę należności przeterminowanych uwzględniając historycznie obserwowane wskaźniki niewypłacalności, dostosowaną do szacunków progностycznych.

Wartość brutto należności własnych wycenianych w nominale wynosi na dzień 31 marca 2025 roku 20 881 tys. zł

Zidentyfikowane oczekiwane straty kredytowe należności własnych wycenianych w nominale na dzień 31 marca 2025 wynoszą 864 tys. zł.

W przypadku środków pieniężnych straty kredytowe ważone prawdopodobieństwem wystąpienia niewykonania zobowiązania nie występują. Stan środków pieniężnych na dzień 31 marca 2025 to 3 308 tys. zł.

Zarządzanie ryzykiem płynności

GK jest narażona na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań. Zdolność do regulowania zobowiązań krótkoterminowych uzależniona jest w dużej mierze od kapitału obrotowego netto (kapitału pracującego). Niski poziom kapitału obrotowego netto może wpływać na ryzyko utraty płynności finansowej, zaś zbyt wysoki może prowadzić do zmniejszenia efektywności działania przedsiębiorstwa.

Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności ponoszą zarządy Spółek GK, które wdrożyły odpowiedni system zarządzania płynnością finansową Spółek. System służy do identyfikacji potencjalnych zagrożeń z płynnością finansową Spółek.

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

Płynność finansową GK określa na podstawie 3 wskaźników, które opierają swoje wyliczenia na posiadanych aktywach obrotowych netto, czyli inaczej kapitale pracującym: płynność bieżąca (current ratio), płynność szybka (quick ratio), płynność natychmiastowa.

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej = aktywa obrotowe / zobowiązania bieżące

Wskaźnik ten wynosi na dzień 31 marca 2025

- 1,6 i jest on bardzo dobry dla GK

Wskaźnik płynności przyspieszonej = (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania bieżące

Wskaźnik ten wynosi na dzień 31 marca 2025

- 1,6 i jest on bardzo dobry dla GK

Wskaźnik płynności natychmiastowej = Środki pieniężne / zobowiązania bieżące

Wskaźnik ten wynosi na dzień 31 marca 2025

- 0,2 i jest on bardzo dobry dla GK

Kapitał obrotowy netto wynosi na dzień 31 marca 2025 r. 10 030 tys. zł i zapewnia bardzo dobrą płynność finansową GK.

Analiza wiekowa aktywów finansowych Grupy Kapitałowej na dzień 31.03.2025	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
Pożyczki udzielone	0	0	56	24	0	0	80
Należności handlowe	16 282	1 297	650	279	0	0	18 508
Pozostałe należności	565	0	944	0	0	0	1 509
Razem	16 847	1 297	1 650	303	0	0	20 097

Analiza wiekowa zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej na dzień 31.03.2025	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 otrzymane	506	124	559	243	0	0	1 432
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	28	128	451	0	0	621
Zobowiązania z tytułu faktoringu	540	0	0	0	0	0	540
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 084	66	0	0	0	0	7 150
Pozostałe zobowiązania	2 372	77	0	0	0	0	2 449
Razem	10 516	295	687	694	0	0	12 192

NOTA 22. Informacje o zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym

- Zarząd yarrl S.A. informuje, że w dniu 25 kwietnia 2025 r. otrzymał podpisaną pomiędzy Konsorcjum Wykonawców (dalej jako: "Wykonawca"), w skład, którego wchodzi Euvic S.A. z siedzibą w Gliwicach (Lider Konsorcjum) i yarrl S.A (Partner Konsorcjum) a Aplikacje Krytyczne sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Chmielnej 132/134 (dalej jako: "Zamawiający"), Umowę Wykonawczą do Umowy Ramowej, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 23/2024 z dnia 24.06.2024 r. Umowa Wykonawcza została zawarta po przeprowadzeniu procedury udzielenia Zamówienia Wykonawczego na podstawie wskazanej wyżej Umowy Ramowej. Przedmiotem Umowy Wykonawczej jest świadczenie przez Wykonawcę kompleksowych usług z zakresu zapewnienia zasobów ludzkich z branży IT. Umowa Wykonawcza zawarta jest na czas oznaczony, tj. na okres 18 miesięcy od dnia jej podpisania albo do osiągnięcia limitu wynagrodzenia - w zależności od tego, które z ww. zdarzeń nastąpi wcześniej. Za prawidłowe wykonanie Przedmiotu Umowy Wykonawca otrzyma maksymalne wynagrodzenie w wysokości 44 562 506,40 zł brutto (Raport bieżący nr 8/2025),
- Zarząd yarrl S.A. w dniu 6 maja 2025 r. zawarł umowę z 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (wpisaną na listę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego pod numerem 3363).
Umowa ta dotyczy:
 - Badania (zgodnie z MSR/MSSF) rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za lata 2025 i 2026;
 - Badania (zgodnie z MSR/MSSF) rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za lata 2025 i 2026;
 - Przeglądu (zgodnie z MSR/MSSF) półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za lata 2025 i 2026;
 - Przeglądu (zgodnie z MSR/MSSF) półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za lata 2025 i 2026;
 - Dokonania oceny Sprawozdań Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za lata 2025 i 2026;
 - Prac dodatkowych (Raport bieżący nr 10/2025),
- Zarząd yarrl S.A. w dniu 07.05.2025 r. podpisał umowę ramową pomiędzy Centrum e-Zdrowia z siedzibą w Warszawie, ul. Stanisława Dubois 5 A, 00-184 Warszawa, jako: "Zamawiający", a yarrl S.A. dalej jako: "Wykonawca" lub "Emitent", której przedmiotem jest określenie warunków dotyczących zamówień na świadczenie usług z zakresu wsparcia informatycznego Centrum e-Zdrowia - obszar zamówienia: Rozwój Aplikacji/Development. Umowa ramowa ma charakter

umowy ramowej w rozumieniu art. 7 pkt 26 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. Łączna maksymalna wartość Umowy Ramowej stanowiąca górny limit wynagrodzenia z tytułu realizacji Umów Wykonawczych, uwzględniająca wszelkie koszty związane z realizacją wszystkich Umów Wykonawczych zawartych przez Zamawiającego w wyniku realizacji Umowy Ramowej oraz wynikające z przepisów prawa, wynosi: 186 735 000,00 zł brutto. Umowa została zawarta na czas 36 miesięcy od daty jej zawarcia lub do wyczerpania wskazanej kwoty, jeśli zdarzenie to nastąpi wcześniej (Raport bieżący nr 11/2025).

II. JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE DANE FINANSOWE SPÓŁKI YARRL S.A.

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Jednostkowe wybrane dane finansowe - sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 409	13 511	4 399	3 127
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 235	1 005	295	233
III. Zysk (strata) brutto	1 197	924	286	214
IV. Zysk (strata) netto	1 247	1 014	298	235
Jednostkowe wybrane dane finansowe - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 086	-315	260	-73
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-84	-476	-20	-110
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-182	-126	-43	-29
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	820	-917	196	-212
Jednostkowe wybrane dane finansowe - sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień	w tys. zł		w tys. EUR	
	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2025	31.12.2024
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 293	10 635	3 177	2 489
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 358	1 407	325	329
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	11 935	9 228	2 853	2 160

XIII. Kapitał własny	33 035	31 788	7 896	7 439
XIV. Kapitał podstawowy	6 956	6 956	1 663	1 628
XV. Liczba akcji w sztukach na koniec okresu	6 956 279	6 956 279	6 956 279	6 956 279
XVI. Średnioważona liczba akcji w sztukach	6 956 279	6 956 279	6 956 279	6 956 279
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,18	0,45	0,04	0,10
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,18	0,45	0,04	0,10
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,75	4,57	1,14	1,07
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,75	4,57	1,14	1,07
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

*Dane porównawcze wybranych danych finansowych jednostkowych dotyczących aktywów i pasywów prezentowane są na dzień 31.12.2024 roku.

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z całkowitych dochodów przeliczono na EURO według kursów średnich ustalonych przez Narodowy Bank Polski zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

Kurs EUR / zł	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2024 31.03.2024
sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów i sprawozdanie z przepływów pieniężnych - kurs średni z okresu	4,1848	4,3042	4,3211
sprawozdanie z sytuacji finansowej - kurs z ostatniego dnia okresu	4,1839	4,273	4,3009

2. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	Nota	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Przychody ze sprzedaży	13	18 409	13 511
Przychody ze sprzedaży produktów		18 054	13 484
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		355	27
Koszt własny sprzedaży	14	14 771	11 063
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		14 562	11 044
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		209	19
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 638	2 448
Koszty sprzedaży		508	273
Koszty ogólnego zarządu		1 895	1 194
Pozostałe przychody operacyjne		35	126
Pozostałe koszty operacyjne		35	102
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 235	1 005
Przychody finansowe		60	81
Koszty finansowe		98	162
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 197	924
Podatek dochodowy	15	-50	-90
część bieżąca		208	0
część odroczone		-258	-90
Zysk (strata) netto		1 247	1 014
Pozostałe całkowite dochody		0	0
Suma całkowitych dochodów		1 247	1 014
Liczba akcji		6 956 279	6 956 279
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)		6 956 279	6 956 279
Zysk (strata) na jedną akcję		0,18	0,15
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,18	0,15

3. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień	Nota	31.03.2025	31.12.2024
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		24 964	24 621
Rzeczowe aktywa trwałe	1	913	874
Inne wartości niematerialne	2	404	432
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	3	1 389	1 250
Wartość firmy		15 086	15 086
Udziały w jednostkach zależnych		4 986	4 986
Należności długoterminowe		81	81
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15	280	87
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe		1 825	1 825
II. Aktywa obrotowe		21 364	17 802
Zapasy	4	253	324
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5	14 779	14 239
Bieżące aktywa podatkowe		0	0
Aktywa z tytułu świadczenia umów z klientami		400	400
Pozostałe aktywa finansowe		0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 974	2 154
Rozliczenia międzyokresowe	6	2 958	685
Suma aktywów		46 328	42 423
PASYWA			

I. Kapitał własny	7	33 035	31 788
Kapitał podstawowy		6 956	6 956
Kapitał zapasowy z emisji		35 196	35 196
Zyski zatrzymane, w tym:		-9 117	-10 364
Wynik bieżącego okresu		1 247	3 108
II. Zobowiązania długoterminowe		1 358	1 407
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	23	89
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe		56	52
Rezerwy długoterminowe	10	3	3
Kredyty i pożyczki długoterminowe	8	83	208
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	9	1 164	1 055
Przychody przyszłych okresów długoterminowe	12	29	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe		11 935	9 228
Kredyty i pożyczki	8	508	504
Pozostałe zobowiązania finansowe	9	226	186
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	11	7 749	7 735
Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		158	0
Kaucje z tytułu umów na budowę		18	18
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	10	46	46
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	10	548	548
Fundusze specjalne		1	1
Przychody przyszłych okresów	12	2 681	190
Suma pasywów		46 328	42 423

4. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31.03.2025	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny
Stan na 01.01.2025	6 956	35 196	-10 364	31 788
Zysk za okres	0	0	1 247	1 247
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	1 247	1 247
Na dzień 31.03.2025	6 956	35 196	-9 117	33 035

Roczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny
Stan na 01.01.2024	6 956	35 196	-13 472	28 680
Wynik za okres	0	0	3 108	3 108
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	3 108	3 108
Na dzień 31.12.2024	6 956	35 196	-10 364	31 788

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych na dzień 31.03.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z emisji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny
Stan na 01.01.2024	6 956	35 196	-13 472	28 680
Zysk za okres	0	0	1 014	1 014
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	1 014	1 014
Na dzień 31.03.2024	6 956	35 196	-12 458	29 694

5. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres - metoda pośrednia	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) brutto	1 197	924
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto	-111	-1 239
Amortyzacja	142	108
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12	90
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-10	-5
Zmiana stanu rezerw	4	16
Zmiana stanu zapasów	71	7
Zmiana stanu należności	-540	-1 459
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek, kredytów i leasingów)	14	-469
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	247	473
Zapłacony podatek dochodowy	-51	0
Inne korekty	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 086	-315
Działalność inwestycyjna		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-94	-157
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	10	21
Inne wydatki inwestycyjne	0	-416
Inne wpływy inwestycyjne	0	76
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-84	-476
Działalność finansowa		
Wpływy netto z emisji akcji	0	0
Kredyty i pożyczki	4	5
Spłaty kredytów i pożyczek	-125	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-49	-41
Zapłacone odsetki	-12	-90
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-182	-126
Przepływy pieniężne netto, razem za okres	820	-917
Zmniejszenia /zwiększenia netto stanu środków pieniężnych	820	-917
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 154	7 803
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	2 974	6 886
- o ograniczonej możliwości dysponowania	260	0

6. NOTY

NOTA 1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.03.2025	31.12.2024
Wartość brutto	3 791	3 704
Umorzenie	2 878	2 830
Wartość netto	913	874
Budynki	500	506
Urządzenia techniczne i maszyny	223	201
Środki transportu	120	131
Inne środki trwałe	14	8
Środki trwałe w budowie	56	28
Razem	913	874

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2025 r. Spółka poniosła nakłady na nabycie rzeczowych aktywów wysokości 94 tys. zł.

NOTA 2. Inne wartości niematerialne

Inne wartości niematerialne	31.03.2025	31.12.2024
Wartość brutto	666	666
Umorzenie	262	234
Wartość netto	404	432
Oprogramowanie obce netto	92	92
Licencje własne netto	312	340
Razem	404	432

NOTA 3. Aktywa z tytułu prawa użytkowania

Aktywa z tytułu prawa użytkowania	31.03.2025	31.12.2024
Wartość brutto	1 705	1 507
Umorzenie	316	257
Wartość netto	1 389	1 250
Najem powierzchni biurowej	887	913
Środki transportu w leasingu	502	337
Razem	1 389	1 250

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2025 r. Spółka poniosła nakłady na leasing środków transportu w wysokości 198 tys. zł.

NOTA 4. Zapasy

Zapasy	31.03.2025	31.12.2024
Materiały	250	173
Towary	3	151
Zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy, razem	253	324

NOTA 5. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności krótkoterminowe	31.03.2025	31.12.2024
Należności z tytułu dostaw i usług:	14 155	14 204
Należności handlowe	12 987	13 036
Należności dochodzone na drodze sądowej	181	181
Kaucje z tyt. umów o budowę	987	987
Pozostałe należności:	1 178	589
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	234	169
Inne należności	944	420
Należności krótkoterminowe brutto, razem	15 333	14 793
Odpisy aktualizujące	554	554
Należności krótkoterminowe netto, razem	14 779	14 239

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług	31.03.2025	31.12.2024
Należności bieżące:	11 889	11 668
należności terminowe i przeterminowane do 30 dni	11 889	11 668
Należności przeterminowane w tym:	2 266	2 536
przeterminowane od 30 do 60 dni	123	169
przeterminowane od 60 do 90 dni	8	338
przeterminowane powyżej 90 dni	2 135	2 029
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	14 155	14 204
Odpisy aktualizujące	554	554
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	13 601	13 650

NOTA 6. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	31.03.2025	31.12.2024
IT	2111	553
Koszty finansowe	17	21
Koszty prac rozwojowych	244	0
Pozostałe	586	111
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów razem	2958	685
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0	0
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	2 958	685
Razem	2 958	685

NOTA 7. Kapitał własny

Według stanu na dzień 31 marca 2025 roku struktura akcjonariatu Spółki j jest następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	% głosów na WZA
EUVIC S.A.	3 105 972	44,65	38,62
EUVIC IT S.A.	400 000	5,75	9,95
X-CODE SP. Z O.O. (porozumienie)	415 825	5,98	9,10
IMPERIO ASI S.A.	250 000	3,59	5,96
Pozostali	2 784 482	40,03	36,37
RAZEM	6 956 279	100,00	100,00

Kapitał zapasowy z emisji	31.03.2025	31.12.2024
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	35 196	35 196
Razem	35 196	35 196

Zysk (strata) na akcję i rozwodniony zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom Spółki w okresie	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.12.2024
Zysk (strata) netto	1 247	3 108
Liczba akcji w sztukach na koniec okresu	6 956 279	6 956 279
Średnia ważona liczba akcji w sztukach	6 956 279	6 956 279
Zysk (strata) netto na 1 akcję	0,18	0,45
Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję	0,18	0,45
Suma całkowitych dochodów netto za okres	1 247	1 182
Całkowity dochód (strata) za okres sprawozdawczy na 1 akcję	0,18	0,45
Rozwodniony całkowity dochód (strata) za okres sprawozdawczy na 1 akcję	0,18	0,45

Wartość księgowa na akcję i rozwodniona wartość księgowa na akcję przypadająca akcjonariuszom Spółki	31.03.2025	31.12.2024
Wartość księgowa	33 035	31 788
Liczba akcji w sztukach na koniec okresu	6 956 279	6 956 279
Średnia ważona liczba akcji	6 956 279	6 956 279
Wartość księgowa na jedną akcję	4,75	4,57
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	4,75	4,57

NOTA 8. Kredyty i pożyczki otrzymane

Kredyty i pożyczki otrzymane	31.03.2025	31.12.2024
Kredyt w rachunku bieżącym	0	0
Kredyt obrotowy	591	712
Pożyczki	0	0
Kredyty i pożyczki otrzymane razem w tym;	591	712
część krótkoterminowa do 1 roku	508	504
część długoterminowa powyżej 1 roku do 5 lat	83	208
część długoterminowa powyżej 5 lat	0	0

Kredyty i pożyczki otrzymane – dodatkowe informacje	31.03.2025	31.12.2024
Dodatkowy limit kredytowy dostępny dla Spółki na podstawie zawartych umów	2 400	2 400

NOTA 9. Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe	31.03.2025	31.12.2024
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe pozostałe	148	110
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowy najem lokalu	78	76
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego długoterminowe pozostałe	317	189
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego długoterminowe najem lokalu	847	866
Razem	1 390	1241

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	31.03.2025	31.12.2024
do 1 roku	226	186
od 1 roku do 5 lat	715	587

powyżej 5 lat	449	468
Razem	1 390	1 241

NOTA 10. Rezerwy

Rezerwy na dzień	31.03.2025	31.12.2024
Rezerwy długoterminowe, w tym	59	55
Rezerwa na świadczenia emerytalne długoterminowa	56	52
Rezerwa na koszty pozostałe długoterminowa	3	3
Rezerwy krótkoterminowe, w tym:	594	594
Rezerwa na świadczenia emerytalne krótkoterminowa	46	46
Rezerwa na koszty pozostałe	548	548
Rezerwy razem	653	649

Zmiana stanu rezerw	01.01.2024	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	31.12.2024
Rezerwa na świadczenia emerytalne	87	11	0		98
Rezerwa na pozostałe koszty kontraktów	988	0	988	0	0
Rezerwa na koszty pozostałe	73	858	380	0	551
Rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	307	0	307	0	0
Rezerwy razem	1 455	869	1 675	0	649

Zmiana stanu rezerw	01.01.2025	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	31.03.2025
Rezerwa na świadczenia emerytalne	98	4	0	0	102
Rezerwa na koszty pozostałe	551	0	0	0	551
Rezerwy razem	649	4	0	0	653

NOTA 11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31.03.2025	31.12.2024
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 113	6 291
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 095	6 273
Zobowiązania z tytułu kaucji	18	18
Pozostałe zobowiązania	654	1 462
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	520	1 343
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76	68
Inne zobowiązania	58	51
Zobowiązania razem, w tym:	7 767	7 753
krótkoterminowe	7 749	7 735
długoterminowe	18	18

NOTA 12. Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów	31.03.2025	31.12.2024
Usługi serwisowe	43	17
Realizacja projektów	2 667	173
Razem	2 710	190
Przychody przyszłych okresów długoterminowe	29	0
Przychody przyszłych okresów krótkoterminowe	2 681	190
Razem	2 710	190

NOTA 13. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	01.01.2023 01.03.2025	01.01.2023 01.03.2024
Przychody z budowy i rozwoju oprogramowania	14 113	11 416
Przychody z wdrożeń rozwiązań Partnerów	2 332	2 053
Przychody z wdrożeń rozwiązań własnych	1 943	0
Przychody ze sprzedaży automatyki budynkowej	0	5
Przychody ze sprzedaży pozostałej	21	37
Przychody razem	18 409	13 511

NOTA 14. Koszty według rodzaju

Koszty według rodzaju	01.01.2025 01.03.2025	01.01.2024 01.03.2024
Amortyzacja	142	108
Zużycie materiałów i energii	78	61
Usługi obce	14 442	10 058
Podatki i opłaty	49	25
Wynagrodzenia	3 471	2 607
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	749	513
Pozostałe koszty rodzajowe	174	156
Koszty według rodzaju, razem	19 105	13 528
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 140	-1 017
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-508	-273
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 895	-1 194
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 562	11 044
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	209	19

NOTA 15. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy bieżący w okresie	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Zysk (strata) brutto	1 197	924
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	82	-14
- włączenia do przychodów podatkowych	3	11
- wyłączenia z przychodów podatkowych	-2	-31
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu	81	6
Dochód (strata) do opodatkowania	1 279	910
Odliczenia od dochodu -straty z lat ubiegłych, dochody wolne od podatku	0	0
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 279	910
Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	173
Podatek dochodowy według stawki 5 %	208	0
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	-173
Podatek dochodowy bieżący	208	0

Zmiany stanu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa na podatek	01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2024
Wycena kontraktów długoterminowych	147	0	147	0
Strata podatkowa	0	171	0	171
Naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	0	26	0	26
Razem aktywa	147	197	147	197
Podatek odniesiony na wynik		197	-147	50

Rezerwa na podatek	01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2024
Naliczone odsetki od należności	5	11	10	6
Wycena kontraktów długoterminowych	55	0	55	0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	89	14	0	103
Razem rezerwa	149	25	65	109
Podatek odniesiony na wynik		-25	65	40

Aktywa na podatek	01.01.2025	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2025
Wynagrodzenia i ZUS	17	2	0	19
Strata podatkowa	70	191	0	261
Razem aktywa	87	193	0	280
Podatek odniesiony na wynik		193		193

Rezerwa na podatek	01.01.2025	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2025
Naliczone odsetki od należności	0	0	0	0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej majątku	89	0	66	23
Razem rezerwa	89	0	66	23
Podatek odniesiony na wynik			66	66

NOTA 16. Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

Działalność Spółki nie charakteryzuje istotna sezonowość lub cykliczność.

NOTA 17. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

Zmiana stanu odpisów	01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2024
Odpis na majątek trwały	0	0	0	0
Odpis na zapasy	0	0	0	0
Odpis na należności	517	106	69	554
Odpis na udziały w spółce zależnej Lockus K2	10 024	0	0	10 024
Razem odpisy	10 541	106	69	10 578
Zmiana stanu odpisów	01.01.2025	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2025
Odpis na majątek trwały	0	0	0	0
Odpis na zapasy	0	0	0	0
Odpis na należności	554	0	0	554
Odpis na udziały w spółce zależnej Lockus K2	10 024	0	0	10 024
Razem odpisy	10 578	0	0	10 578

NOTA 18. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Gwarancje i poręczenia otrzymane	31.03.2025	31.12.2024
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek	0	0
Razem gwarancje i poręczenia otrzymane	0	0

Gwarancje i poręczenia udzielone	31.03.2025	31.12.2024
Dla jednostek powiązanych	457	0
Poręczenie dla Lockus K2	457	0
Dla pozostałych jednostek	2 350	1 271
Gwarancja na wykonane prace	260	281
Gwarancje - wadium przetargowe	2 090	990
Razem gwarancje i poręczenia udzielone	2 807	1 271

NOTA 19. Segmenty operacyjne

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych prezentowane są w skonsolidowanym skróconym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej yarrl za 1 kwartał 2025 roku.

NOTA 20. Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi w okresie od 01.01.2025 do 31.03.2025	Transakcje wewnątrz grupy kapitałowej yarrl		Transakcje z pozostałymi jednostkami powiązanymi	
	yarrl / Lockus	yarrl / Lockus K2	yarrl/ Euvic	yarrl/ Euvic IT
Sprzedaż podmiotom powiązanym	179	7	12 874	0
Zakupy od podmiotów powiązanych	270	0	281	8
Należności z działalności operacyjnej	7	3	8 601	0
Zobowiązania z działalności operacyjnej	95	0	106	3
Udzielone pożyczki wraz z odsetkami	17	0	0	0
Otrzymane pożyczki wraz z odsetkami	0	0	0	0
Splacone pożyczki wraz z odsetkami	0	0	0	0
Należności z tytułu pożyczek	870	955	0	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0	0	0
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek	0	0	0	0
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	17	18	0	0

Wszystkie transakcje przeprowadzane z podmiotami powiązanymi przez Spółki były na warunkach rynkowych. Transakcje pomiędzy yarrl S.A. a Euvic S.A. w przeważającej części wynikają z kontraktów, które zostały zawarte przez konsorcjum obu Spółek i gdzie Euvic S.A. pełni rolę lidera konsorcjum, czyli m.in. strony rozliczającej się z Klientami za wykonane prace.

Spółka yarrl S.A. jest spółką dominującą wobec spółek Lockus sp. z o.o. oraz LockusK2 sp. z o.o.

Podmioty stanowiące Grupę Kapitałową yarrl:

1. yarrl S.A. - jednostka dominująca,
2. Lockus sp. z o.o.,
3. Lockus K2 sp. z o.o.,

Podmiotem dominującym wobec yarrl S.A. jest spółka Euvic S.A. zgodnie z MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe. Kontrolę (dominację) nad yarrl spółki Euvic należy postrzegać wyłącznie w rozumieniu przepisów MSSF, a w szczególności MSSF 10. Euvic IT S.A. jest jednostką zależną od Euvic S.A.

NOTA 21. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	31.03.2025	31.12.2024
Aktywa finansowe	20 059	18 699
Pożyczki i należności wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 825	1 825
Należności własne wyceniane w nominale	15 260	14 720
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Środki pieniężne	2 974	2 154
Zobowiązania finansowe	9 748	9 706
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 981	1 953
Zobowiązania handlowe wyceniane w nominale	7 749	7 735
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne wyceniane w nominale	18	18

Wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega od ich wartości księgowej.

Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej na dzień	31.03.2025			31.12.2024		
Oprocentowanie stałe:						
Należności:	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania:	78	398	449	76	398	468
Zobowiązania leasingowe - najem	78	398	449	76	398	468
Oprocentowanie zmienne:						
Należności:	0	1 825	0	0	1 825	0
Pożyczki udzielone	0	1 825	0	0	1 825	0
Zobowiązania:	656	400	0	614	397	0
Kredyty i pożyczki otrzymane	508	83	0	504	208	0
Zobowiązania leasingowe	148	317	0	110	189	0

Instrumenty finansowe – ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka jest narażona na niewielkie ryzyko stóp procentowych, ponieważ zaciągnęła zobowiązania finansowe w postaci leasingów i kredytów oprocentowane według stóp zmiennych i udziela pożyczki według zmiennych stóp procentowych. Analiza wrażliwości przeprowadzona poniżej pokazuje wpływ zmian stopy oprocentowania o 0,50 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.

Instrumenty finansowe według kategorii stan na 31.03.2025	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	1 825	9	-9
Kredyty otrzymane	591	-3	3
Zobowiązania leasingowe	465	-2	2
Razem wpływ na wynik		4	-4

Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe z uwagi na udział kontraktów w walucie w działalności Spółki.

W okresie 3 miesięcy 2025 Spółka sprzedała usługi, materiały i towary za 802 tys. EUR i 28 tys. USD

W okresie 3 miesięcy 2025 Spółka zakupiła usługi, materiały i towary za 660 tys. EUR i 1 tys. USD

Należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31 marca 2025 wynosiły 41 tys. EUR i 5 tys. USD

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31 marca 2025 wynoszą 37 tys. EUR.

Instrumenty finansowe ryzyko walutowe stan na 31.03.2025	należności główne	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmianie kursu o 5 procent in plus	wpływ na wynik finansowy Spółki przy zmianie kursu o 5 procent in minus
Należności w tys. EURO	41	9	-9
Należności w tys. USD	5	1	-1
Zobowiązania w tys. EURO	37	-8	8
Razem		10	-10

kurs NBP z ostatniego dnia okresu EUR	4,1839
kurs NBP z ostatniego dnia okresu USD	3,8643

Spółka podlega ograniczonemu ryzyku walutowemu z uwagi na posiadanie w walutach sald należności i zobowiązań o małej wartości na dzień sprawozdawczy oraz niewielką różnicą pomiędzy wartością sprzedaży i zakupów w okresie sprawozdawczym w walutach.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe to inaczej nazwane straty kredytowe ważone prawdopodobieństwem wystąpienia niewykonania zobowiązania. Dla określenia czy ryzyko kredytowe znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia Spółka nie stosuje się określonego w MSSF 9 pkt 5.5.11. założenia, że ryzyko kredytowe związane ze składnikiem aktywów finansowych znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, gdy płatności z tytułu umowy są przeterminowane o ponad 30 dni.

MSSF 9 wymaga, aby straty kredytowe na aktywach finansowych były mierzone i rozpoznawane przy użyciu podejścia oczekiwanych strat kredytowych. Zgodnie z definicją straty kredytowe to różnica między wartością bieżącą wszystkich umownych przepływów pieniężnych z danego aktywa finansowego a wartością bieżącą oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z tego aktywa. Oczekiwane straty kredytowe identyfikowane są przy początkowym rozpoznaniu aktywów finansowych (mogą wynosić zero w momencie początkowego ujęcia), a następnie uwzględniane są zmiany oczekiwanych strat kredytowych w każdej dacie sprawozdawczej, w tym śródrocznej.

Wartość brutto pożyczek i należności wycenianych w zamortyzowanym koszcie wynosi na dzień 31 marca 2025 1 825 tys. zł

Zidentyfikowane oczekiwane straty kredytowe pożyczek i należności wycenianych w zamortyzowanym koszcie na dzień 31 marca 2025 wynoszą 0 tys. zł.

W przypadku należności handlowych stosuje się uproszczone podejście, w którym nie uznaje się żadnego odpisu na straty kredytowe przy początkowym rozpoznaniu. Wszelkie odpisy na straty będą w każdej dacie sprawozdawczej wartością bieżącą oczekiwanych niedoborów przepływów pieniężnych w pozostałym okresie istnienia należności. Podejście to wykorzystuje listę należności przeterminowanych uwzględniającą historycznie obserwowane wskaźniki niewypłacalności, dostosowaną do szacunków progностycznych.

Wartość brutto należności własnych wycenianych w nominale wynosi na dzień 31 marca 2025 roku 15 814 tys. zł

Zidentyfikowane oczekiwane straty kredytowe należności własnych wycenianych w nominale na dzień 31 marca 2025 wynoszą 554 tys. zł.

W przypadku środków pieniężnych straty kredytowe ważone prawdopodobieństwem wystąpienia niewykonania zobowiązania nie występują.

Stan środków pieniężnych na dzień 31 marca 2025 to 2 974. tys. zł.

Zarządzanie ryzykiem płynności

Spółka jest narażona na utratę płynności rozumianej jako zdolność do bieżącego regulowania swoich zobowiązań. Zdolność do regulowania zobowiązań krótkoterminowych uzależniona jest w dużej mierze od kapitału obrotowego netto (kapitału pracującego). Niski poziom kapitału obrotowego netto może wpływać na ryzyko utraty płynności finansowej, zaś zbyt wysoki może prowadzić do zmniejszenia efektywności działania przedsiębiorstwa. Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności ponosi zarząd Spółki, który wdrożył odpowiedni system zarządzania płynnością finansową Spółki. System służy do identyfikacji potencjalnych zagrożeń z płynnością finansową Spółki. Zarządzanie ryzykiem płynności w Spółce ma formę utrzymywania odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, rezerwowych linii kredytowych, ciągłego monitoringu prognozowanych i faktycznych przepływów pieniężnych oraz dopasowywania profili zapadalności aktywów i wymagalności zobowiązań finansowych

Płynność finansową Spółka określa na podstawie 3 wskaźników, które opierają swoje wyliczenia na posiadanych aktywach obrotowych netto, czyli inaczej kapitale pracującym : płynność bieżąca (current ratio), płynność szybka (quick ratio), płynność natychmiastowa.

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej = aktywa obrotowe / zobowiązania bieżące

Wskaźnik ten wynosi na dzień 31 marca 2025 1,8 i jest on bardzo dobry dla Spółki

Wskaźnik płynności przyspieszonej = (aktywa obrotowe - zapasy) / zaobowiązania bieżące

Wskaźnik ten wynosi na dzień 31 marca 2025 1,8 i jest on bardzo dobry dla Spółki

Wskaźnik płynności natychmiastowej = Środki pieniężne / zobowiązania bieżące

Wskaźnik ten wynosi na dzień 31 marca 2025 0,2 i jest on bardzo dobry dla Spółki

Kapitał obrotowy netto wynosi na dzień 31 marca 2025 9 429tys. zł i zapewnia on bardzo dobrą płynność finansową Spółki.

Analiza wiekowa aktywów finansowych Spółki na dzień 31.03.2025	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
Pożyczki udzielone	0	0	0	1 825	0	0	1 825
Należności handlowe	12 054	1 297	650	81	0	0	14 082
Pozostałe należności	234	0	944	0	0	0	1 178
Razem	12 288	1 297	1 594	1 906	0	0	17 085

Analiza wiekowa zobowiązań finansowych Spółki na dzień 31.03.2025	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 otrzymane	51	84	373	83	0	0	591
Zobowiązania z tytułu leasingu	19	38	170	286	429	449	1 390
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 085	28	0	0	0	0	7 113
Pozostałe zobowiązania	596	58	0	0	0	0	654
Razem	7 751	208	543	369	429	449	9 748

NOTA 22. Informacje o zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym

- Zarząd yarrl S.A. informuje, że w dniu 25 kwietnia 2025 r. otrzymał podpisaną pomiędzy Konsorcjum Wykonawców (dalej jako: "Wykonawca"), w skład, którego wchodzi Euvic S.A. z siedzibą w Gliwicach (Lider Konsorcjum) i yarrl S.A. (Partner Konsorcjum) a Aplikacje Krytyczne sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Chmielnej 132/134 (dalej jako: "Zamawiający"), Umowę Wykonawczą do Umowy Ramowej, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 23/2024 z dnia 24.06.2024 r. Umowa Wykonawcza została zawarta po przeprowadzeniu procedury udzielenia Zamówienia Wykonawczego na podstawie wskazanej wyżej Umowy Ramowej. Przedmiotem Umowy Wykonawczej jest świadczenie przez Wykonawcę kompleksowych usług z zakresu zapewnienia zasobów ludzkich z branży IT. Umowa Wykonawcza zawarta jest na czas oznaczony, tj. na okres 18 miesięcy od dnia jej podpisania albo do osiągnięcia limitu wynagrodzenia - w zależności od tego, które z ww. zdarzeń nastąpi wcześniej. Za prawidłowe wykonanie Przedmiotu Umowy Wykonawca otrzyma maksymalne wynagrodzenie w wysokości 44 562 506,40 zł brutto (Raport bieżący nr 8/2025),
- Zarząd yarrl S.A. w dniu 6 maja 2025 r. zawarł umowę z 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (wpisaną na listę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego pod numerem 3363).
Umowa ta dotyczy:
 - Badania (zgodnie z MSR/MSSF) rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za lata 2025 i 2026;
 - Badania (zgodnie z MSR/MSSF) rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za lata 2025 i 2026;
 - Przeglądu (zgodnie z MSR/MSSF) półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za lata 2025 i 2026;
 - Przeglądu (zgodnie z MSR/MSSF) półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za lata 2025 i 2026;
 - Dokonania oceny Sprawozdań Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za lata 2025 i 2026;
 - Prac dodatkowych (Raport bieżący nr 10/2025),
- Zarząd yarrl S.A. w dniu 07.05.2025 r. podpisał umowę ramową pomiędzy Centrum e-Zdrowia z siedzibą w Warszawie, ul. Stanisława Dubois 5 A, 00-184 Warszawa, jako: "Zamawiający", a yarrl S.A. dalej jako: "Wykonawca" lub "Emitent", której przedmiotem jest określenie warunków dotyczących zamówień na świadczenie usług z zakresu wsparcia informatycznego Centrum e-Zdrowia - obszar zamówienia: Rozwój Aplikacji/Development. Umowa ramowa ma charakter umowy ramowej w rozumieniu art. 7 pkt 26 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień

publicznych. Łączna maksymalna wartość Umowy Ramowej stanowiąca górny limit wynagrodzenia z tytułu realizacji Umów Wykonawczych, uwzględniająca wszelkie koszty związane z realizacją wszystkich Umów Wykonawczych zawartych przez Zamawiającego w wyniku realizacji Umowy Ramowej oraz wynikające z przepisów prawa, wynosi: 186 735 000,00 zł brutto. Umowa została zawarta na czas 36 miesięcy od daty jej zawarcia lub do wyczerpania wskazanej kwoty, jeśli zdarzenie to nastąpi wcześniej (Raport bieżący nr 11/2025).

III. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA GRUPY YARRL

1. Informacje o Jednostce Dominującej oraz Grupie Kapitałowej

Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej jest **yarrl Spółka Akcyjna** z siedzibą w Krakowie, ul. Skarżyńskiego 14. Spółka została zarejestrowana w dniu 01.10.2004 pod numerem KRS 0000218370 przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

NIP 677-20-87-174

REGON 351570688

Akcje Spółki Dominującej notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Według klasyfikacji GPW Spółka zakwalifikowana jest do branży informatyka.

KOD w KDPW: PLUNMST00014.

yarrl S.A. prowadzi działalność od 01.10.2004. Jest prawnym następcą spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, która z datą 01.10.2004 roku została przekształcona w spółkę akcyjną. Czas trwania działalności Spółki Dominującej jak i spółek zależnych jest nieograniczony. Działalność Spółki Dominującej oraz Grupy Kapitałowej yarrl została szerzej opisana w pozostałej części raportu.

Skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki Dominującej na dzień 31.03.2025 oraz na dzień publikacji raportu:

Skład Zarządu:

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

Skład Rady Nadzorczej:

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

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu.

Komitetu ds. wynagrodzeń nie utworzono.

2. Skład Grupy Kapitałowej yarrl

Stan na 31 marca 2025 r. oraz na dzień publikacji raportu w skład grupy kapitałowej yarrl wchodzi:

Lp.	Jednostka	Siedziba	Charakter powiązania	Udział w kapitale	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%

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

3. Jednostki objęte konsolidacją

W okresie zakończonym 31 marca 2025 wszystkie jednostki tworzące Grupę Kapitałową podlegały konsolidacji metodą pełną.

4. Podstawowe dane dotyczące sporządzenia sprawozdania finansowego i oświadczenie o zgodności

Podstawą sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 marca 2025 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 31 marca 2025 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 2024 roku. Śródroczne skrócone sprawozdanie skonsolidowane Grupy Kapitałowej yarrl sporządzone na dzień 31 marca 2025 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.

5. Zasady rachunkowości

5.1. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 marca 2025 nie odbiegają od tych, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy yarrl za rok zakończony 31 grudnia 2024 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 2024 roku lub później pozostają bez znacznego wpływu na politykę finansową grupy oraz prezentowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 marca 2025.

5.2. 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 powiązаныmi 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 udziału 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.

5.3. Zmiana szacunków

W okresie zakończonym 31 marca 2025 roku nie nastąpiły żadne istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metod wykorzystywanych w dokonywaniu szacunków.

5.4. Przekształcenie danych porównawczych

Nie wystąpiły zdarzenia, które miały wpływ na dane porównawcze prezentowane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2024 oraz Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2024.

6. Działalność Spółki Dominującej oraz Grupy Kapitałowej yarrl

Grupa Kapitałowa yarrl S.A. oferuje kompleksowe rozwiązania dla sektorów publicznego, finansowego 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. yarrrl S.A. świadczy usługi informatyczne, projektuje, wdraża i integruje wysoko zaawansowane systemy informatyczne oraz jest organizatorem szkoleń i seminariów.

Aktualną ofertę Grupy Kapitałowej yarrrl dzieli się 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 yarrrl 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 yarrrl 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 yarrrl S.A. pracuje w stosach technologicznych stosowanych w rozwiązaniach klasy enterprise: bazy danych SQL (MS SQL, Oracle), noSQL (Mongo), bazy grafowe (Neo4j).

Dane	Back-end	Front-end	AI
			
			
			
			
			
			
			

Rozwiązania budowane przez zespół yarrl 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 kastomizowane 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 yarrl 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), pocztę e-mail i czat internetowy, interaktywną obsługę głosową (IVR), nagrywanie multimediiów, raportowanie, informacje zarządzania (MI) w czasie rzeczywistym, zarządzanie jakością, zarządzanie pracownikami (WFM), pełną obsługę 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, KRD, 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 zewnętrznych.

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.

7. Istotne dokonania Jednostki Dominującej oraz Grupy Kapitałowej yarrrl

W 1 kwartale 2025 r. yarrrl 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 9 stycznia 2025 roku Emitent otrzymał od spółki zależnej Emitenta - Lockus sp. z o.o. informację o podpisaniu w dniu 9 stycznia 2025 r. przez Lockus sp. z o.o. umowy z PKP Intercity Spółką Akcyjną (dalej PKP IC lub Zamawiający) z siedzibą przy Al. Jerozolimskich 142A, 02-305 Warszawa. Przedmiotem umowy jest m.in. świadczenie kompleksowej usługi infolinii, polegającej na obsłudze połączeń telefonicznych, umożliwienie skorzystania z różnych kanałów kontaktu, kompleksowej rejestracji i obsłudze zgłoszeń oraz ich raportowaniu. Maksymalna wartość umowy bez prawa opcji wynosi 12 093 077,76 złotych brutto, natomiast maksymalna wartość umowy wraz prawem opcji wynosi 15116347,21 złotych brutto. Termin realizacji przedmiotu umowy wynosi 24 miesiące od dnia uruchomienia świadczenia usług (Raport bieżący nr 1/2025),

- W dniu 15 stycznia 2025 r. Emitent otrzymał podpisaną pomiędzy Konsorcjum Wykonawców (dalej jako: "Wykonawca"), w skład którego wchodzi Euvic S.A. z siedzibą w Gliwicach (Lider Konsorcjum) i yarrl S.A. (Partner Konsorcjum) a Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Chmielnej 132/134 (dalej jako: "Zamawiający"), Umowę Wykonawczą do Umowy Ramowej, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 23/2024 z dnia 24.06.2024r. Przedmiotem Umowy Wykonawczej jest świadczenie przez Wykonawcę kompleksowych usług z zakresu zapewnienia zasobów ludzkich z branży IT. Umowa Wykonawcza zawarta jest na czas oznaczony, tj. na okres 15 miesięcy od dnia jej podpisania albo do osiągnięcia limitu wynagrodzenia - w zależności od tego, które z ww. zdarzeń nastąpi wcześniej. Za prawidłowe wykonanie Przedmiotu Umowy Wykonawca otrzyma maksymalne wynagrodzenie w wysokości 16 291 740,66 PLN zł brutto (Raport bieżący nr 2/2025)
- Zarząd yarrl S.A. w dniu 16.01.2025 r. podpisał umowę dotyczącą wdrożenia i utrzymania systemu contact center oraz dodatkowych aplikacji pomiędzy BNP PARIBAS BANK POLSKA SA jako "Zamawiający", a yarrl S.A. dalej jako "Wykonawca" lub "Emitent". Przedmiotem umowy jest wykonanie na rzecz Zamawiającego Wdrożenia, zgodnego z Wymaganiami, a także świadczenia Usług na rzecz Zamawiającego oraz wykonania innych świadczeń opisanych w Umowie. Łączna wartość wynikająca z umowy wynosi: 3324382,50 złotych brutto. Niniejsza umowa została zawarta na czas oznaczony 65 miesięcy (Raport bieżący nr 3/2025),
- Zarząd yarrl S.A. w dniu 30 stycznia 2025 r. podpisał umowę pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego, dalej jako: "Zamawiający", a yarrl S.A. dalej jako: "Wykonawca" lub "Emitent", której przedmiotem jest świadczenie usług serwisowych dla systemu CRM wraz z opcją rozwoju systemu i dostawy dodatkowych licencji. Umowa została zawarta w trybie określonym w art. 213 ust. 1 ustawy Pzp. Łączne maksymalne wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu realizacji Umowy w okresie jej obowiązywania nie przekroczy kwoty 4.009.800,00 złotych brutto, w tym wartość zamówienia podstawowego wynosi 295 200,00 złotych brutto, a wartość opcji wynosi 3 714 600,00 złotych brutto. Umowa została zawarta na okres do dnia 31 grudnia 2026 (Raport bieżący nr 6/2025).

8. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

- Zarząd yarrl S.A. w dniu 28.01.2025 roku otrzymał podpisany przez Emitenta i Spółkę zależną Lockus Sp. z o.o. ze spółką Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą

w Warszawie (dalej PKO BP SA) aneks nr 3 do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego. O zawarciu Umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego Emitent informował raportem bieżącym nr 10/2024 z dnia 22 maja 2024 roku. Zgodnie z podpisanym aneksem nr 3 wydłużono termin ważności gwarancji wystawianych przez PKO BP SA do dnia 31 lipca 2027 roku (Raport bieżący nr 4/2025),

- Spółka yarrl SA poinformowała, że spółka zależna Emitenta Lockus Sp. z o.o., powzięła w dniu 19 marca 2025 r. wiadomość o ogłoszeniu treści sentencji wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie, XXIII Wydziału Gospodarczego Odwoławczego i Zamówień Publicznych w sprawie wniesionej skargi na wyrok Krajowej Izby Odwoławczej (dalej: KIO) w postępowaniu prowadzonym przez PKP Intercity SA (dalej: Zamawiający) na świadczenie usług infolinii PKP Intercity SA przez spółkę zależną Emitenta. W wyniku postępowania Zamawiającego, po rozpatrzeniu odwołania przez KIO, oferta Lockus Sp. z o.o. została wybrana jako najkorzystniejsza w postępowaniu, a w dniu 9 stycznia 2025 roku została zawarta z Zamawiającym umowa na świadczenie usług obsługi infolinii PKP Intercity SA. W wyniku uwzględnienia wniesionej skargi, wyrok KIO został zmieniony w części dotyczącej spełniania przez Lockus Sp. z o.o. warunków udziału w postępowaniu, co może mieć wpływ na obowiązywanie zawartej już umowy oraz został oddalony w zakresie zarzutu nieuczciwej konkurencji. Przedmiotem skargi nie było stwierdzenie nieważności umowy. O zawarciu umowy Emitent informował raportem bieżącym nr 1 z dnia 09.01.2025 r. (Raport bieżący nr 7/2025).

9. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

yarrl S.A. nie publikuje prognoz.

10. Segmenty operacyjne

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych prezentowane są jedynie w ujęciu skonsolidowanym. Podstawowym czynnikiem podziału na segmenty operacyjne w Grupie Kapitałowej yarrl 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 działalności na segmenty. 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 yarrl 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 yarrl 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.

11. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W prezentowanym okresie przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności yarrl S.A. lub jednostek od niej zależnych, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki Dominującej (poziom 10% kapitałów własnych uznany jest za poziom istotny).

12. Korekty błędów poprzednich okresów

W 1 kwartale 2025 nie dokonano korekty prezentacji poprzednich okresów i nie dokonano korekty błędów poprzednich okresów.

13. Dotacje Rządowe

W okresie sprawozdawczym żadnej ze spółek Grupy Kapitałowej nie udzielono dotacji rządowych.

14. Kredyty i pożyczki

W 1 kwartale 2025 Spółka Dominująca i spółki Grupy Kapitałowej korzystały z kredytów z PKO BP S.A.

15. Dywidendy wypłacone i zadeklarowane do wypłaty

W okresie zakończonym 31 marca 2025 roku nie wypłacono dywidendy ze Spółki Dominującej oraz spółek zależnych.

16. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Na dzień 31 marca 2025 roku yarrl S.A. nie posiadała akcji własnych.

17. Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki Dominującej oraz Grupy Kapitałowej niezależnie od tego czy te aktywa i zobowiązania ujęte są w wartości godziwej czy skorygowanej cenie nabycia

W okresie trzech miesięcy zakończonych 31 marca 2025 roku nie miały miejsca zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki Dominującej oraz Grupy Kapitałowej.

18. Zmiany metody ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych

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

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

W okresie trzech miesięcy zakończonych 31 marca 2025 roku nie miały miejsca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

20. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające

Członek Zarządu	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.12.2024
Sławomir Połukord	296.000	296.000
Bartosz Piasecki	295 448	295 448
Piotr Żukowski	18 140	18 140

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka Dominująca nie otrzymała żadnych informacji dotyczących zmian wyżej prezentowanych danych.

21.Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji przez osoby nadzorujące

Członek Rady Nadzorczej	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.12.2024
Wojciech Wolny	113 000	113 000
Bartosz Ćwikliński	0	0
Magdalena Taczanowska	0	0
Jakub Łytkowski	166 080	166 080
Rafał Jagniewski	0	0
Jerzy Kufel	0	0

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka Dominująca nie otrzymała żadnych informacji dotyczących zmian wyżej prezentowanych danych.

22.Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji

Akcjonariusz	Stan na 31.03.2025			Stan na 31.12.2024		
	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	% głosów na WZA	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	% głosów na WZA
EUVIC S.A.	3 105 972	44,65	38,62	3 105 972	44,65	38,62
EUVIC IT S.A.	400 000	5,75	9,95	400 000	5,75	9,95
X-CODE SP. Z O.O. (porozumienie)	415 825	5,98	9,10	415 825	5,98	9,10
Imperio ASI S.A.	250 000	3,59	5,96	250 000	3,59	5,96
Pozostali	2 784 482	40,03	36,37	2 784 482	40,03	36,37

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka Dominująca nie otrzymała żadnych informacji dotyczących zmian wyżej prezentowanych danych.

23. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego nieuwzględnione w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej

- Zarząd yarrl S.A. informuje, że w dniu 25 kwietnia 2025 r. otrzymał podpisaną pomiędzy Konsorcjum Wykonawców (dalej jako: "Wykonawca"), w skład, którego wchodzi Euvic S.A. z siedzibą w Gliwicach (Lider Konsorcjum) i yarrl S.A. (Partner Konsorcjum) a Aplikacje Krytyczne sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Chmielnej 132/134 (dalej jako: "Zamawiający"), Umowę Wykonawczą do Umowy Ramowej, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 23/2024 z dnia 24.06.2024 r. Umowa Wykonawcza została zawarta po przeprowadzeniu procedury udzielenia Zamówienia Wykonawczego na podstawie wskazanej wyżej Umowy Ramowej. Przedmiotem Umowy Wykonawczej jest świadczenie przez Wykonawcę kompleksowych usług z zakresu zapewnienia zasobów ludzkich z branży IT. Umowa Wykonawcza zawarta jest na czas oznaczony, tj. na okres 18 miesięcy od dnia jej podpisania albo do osiągnięcia limitu wynagrodzenia - w zależności od tego, które z ww. zdarzeń nastąpi wcześniej. Za prawidłowe wykonanie Przedmiotu Umowy Wykonawca otrzyma maksymalne wynagrodzenie w wysokości 44 562 506,40 zł brutto (Raport bieżący nr 8/2025),
- Zarząd yarrl S.A. w dniu 07.05.2025 r. podpisał umowę ramową pomiędzy Centrum e-Zdrowia z siedzibą w Warszawie, ul. Stanisława Dubois 5 A, 00-184 Warszawa, jako: "Zamawiający", a yarrl S.A. dalej jako: "Wykonawca" lub "Emitent", której przedmiotem jest określenie warunków dotyczących zamówień na świadczenie usług z zakresu wsparcia informatycznego Centrum e-Zdrowia - obszar zamówienia: Rozwój Aplikacji/Development. Umowa ramowa ma charakter umowy ramowej w rozumieniu art. 7 pkt 26 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. Łączna maksymalna wartość Umowy Ramowej stanowiąca górny limit wynagrodzenia z tytułu realizacji Umów Wykonawczych, uwzględniająca wszelkie koszty związane z realizacją wszystkich Umów Wykonawczych zawartych przez Zamawiającego w wyniku realizacji Umowy Ramowej oraz wynikające z przepisów prawa, wynosi: 186 735 000,00 zł brutto. Umowa została zawarta na czas 36 miesięcy od daty jej zawarcia lub do wyczerpania wskazanej kwoty, jeśli zdarzenie to nastąpi wcześniej (Raport bieżący nr 11/2025).

24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej wyniku finansowego Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej

Spółki Grupy Kapitałowej yarrl konsekwentnie realizują przyjętą w roku 2022 strategię na lata 2023 – 2026 (raport bieżący nr 35/2022). Jednym z jej elementów jest dokończenie prowadzonych przez nią obecnie projektów wraz pozyskaniem na nie finansowania, następnie zmiana profilu jej działalności na projekty mniej kapitałochłonne oraz bardziej zaawansowane technologiczne, generujące wyższe marże zbliżone do profilu działalności całej 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 yarrl.

25. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W ocenie Zarządu spółki istotną rolę w kształtowaniu wyników w perspektywie kolejnego kwartału będą miały:

- 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.

26. Zatwierdzenie sprawozdania do ogłoszenia

W dniu 29.05.2025 niniejszy raport został zatwierdzony przez Zarząd Spółki Dominującej do ogłoszenia.

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

Kraków, 29.05.2025

