

spyrosoft



JEDNOSTKOWY
RAPORT ROCZNY
SPYROSOFT S.A.

ZA OKRES 1 STYCZNIA - 31 GRUDNIA 2020

Wrocław, 27 Maja 2021

SPIS TREŚCI

I.	PISMO ZARZĄDU	4
II.	WYBRANE DANE FINANSOWE	5
III.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	6
IV.	WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ	6
V.	WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	6
VI.	ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
2.	BILANS	9
3.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12
4.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
5.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
6.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	15
VII.	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI	25
1.	INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	25
2.	OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	25
3.	KOMENTARZ DOTYCZĄCY AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ	26
4.	ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	27
5.	PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI	28
6.	WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	28
7.	NABYCIE UDZIAŁÓW WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CEL ICH NABYCIA, LICZBA I WARTOŚĆ NOMINALNA ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH UDZIAŁÓW W PRZYPADKU ICH ZBYCIA	29
8.	OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ SPÓŁKI	29
9.	INFORMACJE O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH (ZAKŁADACH)	31
10.	INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE RYZYKA: ZMIANY CEN, KREDYTOWEGO, ISTOTNYCH ZAKŁÓCEŃ PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ, NA JAKIE NARAŻONA JEST JEDNOSTKA	31
11.	INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE PRZYJĘTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ CELACH I METODACH ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM, ŁĄCZNIE Z METODAMI ZABEZPIECZENIA ISTOTNYCH RODZAJÓW PLANOWANYCH TRANSAKCJI, DLA KTÓRYCH STOSOWANA JEST RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ	31
12.	INFORMACJA ZARZĄDU W ZWIĄZKU Z EPIDEMIĄ COVID-19	31

VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	33
IX. SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	35
X. INFORMACJE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	42

I. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze,

z przyjemnością oddajemy w Wasze ręce raport roczny spółki Spyrosoft S.A.

Rok 2020, pomimo kryzysu wywołanego COVID-19, był okresem intensywnego wzrostu i rozwoju naszej organizacji. Zwinne zarządzanie organizacją oraz dywersyfikacja portfela klientów pozwoliły nam zachować stabilną kondycję finansową i rynkową w pierwszej połowie roku. Zmiany modeli biznesowych i przyspieszona transformacja cyfrowa generowały rosnący popyt na usługi IT już od drugiego półrocza, co zaowocowało w tym okresie znaczącymi wzrostami przychodów Spyrosoft S.A.

Tym samym, nie tylko utrzymaliśmy ciągłość współpracy z naszymi dotychczasowymi klientami, ale pozyskaliśmy aż 21 nowych partnerów. Rosnące zaś w pandemii zapotrzebowanie na usługi IT sprzyjało nam w zarówno w obszarze budowania nowego biznesu, jak i wzrostu liczebności naszych zespołów.

Jednocześnie, miniony rok obfitował w znaczące dla nas wydarzenia jak debiut giełdowy na rynku NewConnect oraz otwarcie nowej lokalizacji - w Warszawie.

Istotnym wyzwaniem drugiej połowy roku 2020 był rosnący popyt na inżynierów IT, co zaowocowało zwiększeniem konkurencyjności na rynku pracy. Pomimo tych okoliczności, Spyrosoft S.A. w roku 2020 nawiązała współpracę ze 104 osobami, tym samym zwiększając swój zespół do 355 osób.

Pierwsze miesiące roku 2021 przyniosły stabilizację popytu na usługi IT na poziomie wyższym niż przed pandemią COVID-19, co daje optymistyczną perspektywę na planowanie biznesu w kolejnych kwartałach roku.

Jednocześnie nadal planujemy dynamiczny wzrost zatrudnienia, wspierając się uruchomieniem programów stażowych i edukacyjnych, skierowanych do studentów IT i osób gotowych na przekwalifikowanie zawodowe, a także promocją firmowego programu rekomendacyjnego i celową współpracą z uczelniami wyższymi. Zwiększyliśmy również wydatki na szkolenia i certyfikacje współpracowników Spyrosoft, co, pomimo krótkookresowego obniżenia zysków, wpłynie pozytywnie na długofalowy rozwój biznesu.

W kwietniu tego roku z sukcesem przeprowadziliśmy transakcję ABB, pozyskując nowych akcjonariuszy – zarówno instytucjonalnych, jak i indywidualnych. Planujemy również przeniesienie notowań akcji na rynek główny Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Całość dotychczasowych dokonań Spyrosoft została doceniona w marcu 2021 r. w prestiżowym rankingu Financial Times 1000, lokując firmę na wysokim 5 miejscu wśród najszybciej rozwijających się przedsiębiorstw w Europie i najwyższym spośród firm z branży technologicznej.

Prezes Zarządu Spyrosoft S.A.
Konrad Weiske

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
	PLN		EUR	
Kapitał własny	13 382 343,11	4 713 268,68	2 899 874,99	1 106 790,81
Kapitał zakładowy	106 756,60	102 976,60	23 133,53	24 181,43
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 198 378,83	11 955 051,38	2 860 011,01	2 807 338,59
Zobowiązania długoterminowe	615 475,21	1 330 124,44	133 369,86	312 345,76
Zobowiązania krótkoterminowe	11 939 727,55	10 204 436,46	2 587 268,69	2 396 251,37
Aktywa razem	26 580 721,94	16 668 320,06	5 759 886,01	3 914 129,40
Należności długoterminowe	915 338,46	873 149,46	198 348,46	205 036,86
Należności krótkoterminowe	16 230 220,11	10 112 577,15	3 516 993,18	2 374 680,56
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 264 727,59	1 324 333,27	924 141,37	310 985,86

Wybrane dane finansowe	okres	okres	okres	okres
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	78 736 118,00	52 771 562,85	17 597 809,22	12 267 321,32
Zysk (strata) ze sprzedaży	11 175 205,63	4 238 768,39	2 497 699,17	985 347,62
Amortyzacja	1 110 790,62	586 227,87	248 265,75	136 275,02
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 043 686,92	3 798 039,58	2 468 304,26	882 895,43
Zysk (strata) brutto	10 800 955,48	3 500 246,81	2 414 052,90	813 670,28
Zysk (strata) netto	8 667 184,43	2 576 099,94	1 937 147,30	598 842,33
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 841 522,95	1 463 988,89	1 752 608,95	340 320,07
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 702 327,87	-1 017 271,02	-380 476,48	-236 475,67
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 198 800,76	-1 507 583,06	-714 943,62	-350 454,01
Przepływy pieniężne netto, razem	2 940 394,32	-1 060 865,19	657 188,84	-246 609,60
Liczba akcji (w szt.)	1 067 566	1 029 766	1 067 566,00	1 029 766,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	8,12	2,50	1,81	0,58
Wartość księgowa na jedną akcję	12,54	4,58	2,80	1,06

Przeliczenia kursu	2020	2019
Kurs euro na dzień bilansowy	4,6148	4,2585
Średni kurs euro w okresie	4,4742	4,3018

Raport Spyrosoft S.A. za 2020 rok został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

III. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Nie dotyczy.

IV. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

V. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

VI. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: SPYROSOFT SPOŁKA AKCYJNA
Siedziba: województwo dolnośląskie, powiat Wrocław, gmina Wrocław, miejscowość Wrocław
Adres: Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław
Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 6201Z
Identyfikator podatkowy NIP: 8943078149
Numer KRS: 0000616387

1.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

1.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2020...31.12.2020

1.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

1.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

1.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

1.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Raport Spyrosoft S.A. za 2020 rok został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

1.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

1.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne (w tym koszty zakończonych prac rozwojowych) wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka stosuje roczne stawki amortyzacyjne ustalane indywidualnie dla każdego środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych w oparciu o przewidywany okres użytkowania. Aktualnie użytkowany majątek jest amortyzowany stawkami wahającymi się od 14% do 50%.

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 0,5 tys. zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane liniowo od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania. Aktywa o wartości niższej są także ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych oraz w pozostałych jednostkach zarówno długoterminowe jak i krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości. Przyjmuje się, że rozchód składnika inwestycji długoterminowych wycenia się kolejno po cenach tych składników, które jednostka nabyła najwcześniej (FIFO). Opisów aktualizujących dokonuje się w przypadku trwałej utraty wartości inwestycji, która ma miejsce, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że inwestycje nie przyniosą w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, chyba że ich kwota jest nieistotna dla sprawozdania finansowego, wówczas kwota kosztów odnoszona jest w ciężar kosztów w dacie nabycia towaru lub usługi.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Zobowiązania finansowe wycenia się na dzień powstania według wartości nominalnej, a po początkowym ujęciu według skorygowanej ceny nabycia. Krótkoterminowe zobowiązania wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

1.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, wynik operacji finansowych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach),

odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

1.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

1.9. Pozostałe

Ujawnienia zawarte w sprawozdaniu finansowym są rzetelne i zgodne ze stosownymi przepisami prawa oraz standardami rachunkowości, kompletne w świetle założeń sprawozdawczości finansowej obowiązujących jednostkę, a dane porównawcze są we wszystkich istotnych aspektach zbieżne z założeniami sprawozdawczości finansowej mającymi zastosowanie do sprawozdania finansowego.

1.10. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nie dotyczy.

2. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	5 349 055,77	4 544 474,24
I. Wartości niematerialne i prawne	791 854,70	87 378,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	23 229,02	87 378,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	768 625,68	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 196 371,25	3 330 626,91
1. Środki trwałe	3 196 371,25	3 323 279,41
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 289,08	111 921,06
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 443 843,17	1 239 369,50
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	1 640 239,00	1 971 988,85
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	7 347,50
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	7 347,50
III. Należności długoterminowe	915 338,46	873 149,46
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	915 338,46	873 149,46
IV. Inwestycje długoterminowe	304 454,42	153 374,42
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	304 454,42	153 374,42
a) w jednostkach powiązanych	304 454,42	153 374,42
- udziały lub akcje	304 454,42	153 374,42
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	141 036,94	99 944,85
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130 378,36	92 158,30
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 658,58	7 786,55

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
B. AKTYWA OBROTOWE	21 231 666,17	12 123 845,82
I. Zapasy	73 456,22	102 614,06
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	73 456,22	70 619,79
5. Zaliczki na dostawy	-	31 994,27
II. Należności krótkoterminowe	16 230 220,11	10 112 577,15
1. Należności od jednostek powiązanych	3 825 765,90	2 431 388,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 825 757,00	2 431 388,04
- do 12 miesięcy	3 825 757,00	2 431 388,04
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	8,90	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	12 404 454,21	7 681 189,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 872 030,77	6 240 178,08
- do 12 miesięcy	9 872 030,77	6 240 178,08
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 523 587,58	1 403 185,62
c) inne	8 835,86	37 825,41
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 787 456,49	1 778 885,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 787 456,49	1 778 885,74
a) w jednostkach powiązanych	522 728,90	454 552,47
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	522 728,90	454 552,47
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 264 727,59	1 324 333,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 264 727,59	1 324 333,27
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140 533,35	129 768,87
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	26 580 721,94	16 668 320,06

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 382 343,11	4 713 268,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	106 756,60	102 976,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 608 402,08	2 246 611,67
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	107 573,40	107 573,40
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	1 890,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	214 309,53
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	8 667 184,43	2 576 099,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	13 198 378,83	11 955 051,38
I. Rezerwy na zobowiązania	643 176,07	420 162,73
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	365 963,89	236 459,78
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	277 212,18	141 792,65
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	277 212,18	141 792,65
3. Pozostałe rezerwy	-	41 910,30
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	41 910,30
II. Zobowiązania długoterminowe	615 475,21	1 330 124,44
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	615 475,21	1 330 124,44
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	594 591,69	1 267 044,98
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	20 883,52	63 079,46
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 939 727,55	10 204 436,46
1. Wobec jednostek powiązanych	835 802,92	156 396,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	831 574,54	152 071,41
- do 12 miesięcy	831 574,54	152 071,41
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	4 228,38	4 325,01
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	11 103 924,63	10 048 040,04
a) kredyty i pożyczki	881 268,19	2 947 993,18
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	883 920,28	884 829,51
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 668 498,07	4 650 011,83
- do 12 miesięcy	6 668 498,07	4 650 011,83
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 182 181,82	1 180 470,86
h) z tytułu wynagrodzeń	473 585,11	372 298,29
i) inne	14 471,16	12 436,37
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	327,75
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	327,75
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	327,75
PASYWA RAZEM:	26 580 721,94	16 668 320,06

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	78 736 118,00	52 771 562,85
w tym: od jednostek powiązanych	21 656 295,13	14 101 824,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 644 653,71	52 547 166,54
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	91 464,29	224 396,31
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	58 478 676,56	41 035 929,62
w tym: od jednostek powiązanych	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	58 387 716,49	41 008 610,10
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	90 960,07	27 319,52
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	20 257 441,44	11 735 633,23
D. Koszty sprzedaży	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	9 082 235,81	7 496 864,84
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	11 175 205,63	4 238 768,39
G. Pozostałe przychody operacyjne	255 104,55	181 426,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 519,61	-
II. Dotacje	87 002,48	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	158 582,46	181 426,57
H. Pozostałe koszty operacyjne	386 623,26	622 155,38
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	36 889,53
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	52 515,48	276 059,68
III. Inne koszty operacyjne	334 107,78	309 206,17
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	11 043 686,92	3 798 039,58
J. Przychody finansowe	60 305,62	20 249,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	18 176,43	17 132,05
- od jednostek powiązanych	18 176,43	17 132,05
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	42 129,19	3 117,02
K. Koszty finansowe	303 037,06	318 041,84
I. Odsetki, w tym:	144 925,11	154 324,28
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	158 111,95	163 717,56
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	10 800 955,48	3 500 246,81
M. Podatek dochodowy	2 133 771,05	924 146,87
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	8 667 184,43	2 576 099,94

4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 713 268,68	2 026 618,74
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	4 713 268,68	2 026 618,74
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	102 976,60	101 890,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	3 780,00	1 086,60
a) zwiększenia (z tytułu)	3 780,00	1 086,60
- wydania udziałów (emisji akcji)	3 780,00	1 086,60
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	106 756,60	102 976,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 246 611,67	555 394,20
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 361 790,41	1 691 217,47
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 691 217,47
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	107 573,40
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 361 790,41	1 583 644,07
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 608 402,08	2 246 611,67
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 890,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-1 890,00	1 890,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 890,00	0,00
- wpłaty na kapitał	1 890,00	1 890,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 780,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 780,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 890,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 361 790,41	1 369 334,54
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 576 099,94	1 583 644,07
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 576 099,94	1 583 644,07
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 576 099,94	0,00
- podziału i pokrycia straty...	2 576 099,94	1 583 644,07
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-214 309,53	-214 309,53
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-214 309,53	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	214 309,53	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	214 309,53	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-214 309,53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-214 309,53
6. Wynik netto	8 667 184,43	2 688 572,24
a) zysk netto	8 667 184,43	2 576 099,94
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	13 382 343,11	4 713 268,68
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 382 343,11	4 713 268,68

5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	8 667 184,43	2 576 099,94
II. Korekty razem	-825 661,48	-1 112 111,05
1. Amortyzacja	1 110 790,62	586 227,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	280 964,32	295 960,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 519,61	36 889,53
5. Zmiana stanu rezerw	223 013,34	169 938,28
6. Zmiana stanu zapasów	29 157,84	-75 811,04
7. Zmiana stanu należności	-6 174 352,06	-4 141 717,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 760 729,37	2 951 396,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-52 184,32	-131 954,86
10. Inne korekty	5 739,02	-803 040,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	7 841 522,95	1 463 988,89
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		0,00
I. Wpływy	73 818,63	2 282 159,57
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	73 818,63	2 082 159,57
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	200 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	200 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 776 146,50	3 299 430,59
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 575 066,50	1 574 805,81
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	201 080,00	270 000,00
a) w jednostkach powiązanych	201 080,00	270 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 454 624,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 702 327,87	-1 017 271,02
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		0,00
I. Wpływy	1 890,00	111 070,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	1 890,00	110 550,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	520,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	3 200 690,76	1 618 653,06
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 098 768,72	952 673,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	834 825,02	395 643,52
8. Odsetki	108 985,07	66 179,97
9. Inne wydatki finansowe	158 111,95	204 156,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 198 800,76	-1 507 583,06
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 940 394,32	-1 060 865,19
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 940 394,32	-1 060 865,19
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 324 333,27	2 385 198,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	4 264 727,59	1 324 333,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

SPYROSOFT S.A.
Pl. Nowy Targ 28
50-141 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
BO 01.01.2020	0,00	0,00	163 163,58	0,00	163 163,58
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	10 091,66	768 625,68	778 717,34
- nabycie	0,00	0,00	10 091,66	768 625,68	778 717,34
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	173 255,24	768 625,68	941 880,92
UMORZENIE					
BO 01.01.2020	0,00	0,00	75 784,98	0,00	75 784,98
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	74 241,24	0,00	74 241,24
- amortyzacja	0,00	0,00	74 241,24	0,00	74 241,24
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	150 026,22	0,00	150 026,22
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
BO 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
BO 01.01.2020	0,00	0,00	87 378,60	0,00	87 378,60
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	23 229,02	768 625,68	791 854,70

Tabela 2 Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
BO 01.01.2020	0,00	121 941,90	1 650 550,08	0,00	2 182 132,77	3 954 624,75
Zwiększenia, w tym:	0,00	30 000,00	815 876,82	0,00	119 282,34	965 159,16
- z zakupu	0,00	30 000,00	711 576,82	0,00	62 119,84	803 696,66
- ujęcie leasingu	0,00	0,00	104 300,00	0,00	57 162,50	161 462,50
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	114 550,46	0,00	14 662,12	129 212,58
- sprzedaż	0,00	0,00	114 550,46	0,00	14 662,12	129 212,58
BZ 31.12.2020	0,00	151 941,90	2 351 876,44	0,00	2 286 752,99	4 790 571,33

SPYROSOFT S.A.
Pl. Nowy Targ 28
50-141 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
UMORZENIE						
BO 01.01.2020	0,00	10 020,84	411 180,58	0,00	210 143,92	631 345,34
Zwiększenia, w tym:	0,00	29 631,98	566 199,56	0,00	442 717,84	1 038 549,38
- amortyzacja	0,00	27 631,98	566 199,56	0,00	442 717,84	1 036 549,38
- inne	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	69 346,87	0,00	6 347,77	75 694,64
- sprzedaż	0,00	0,00	69 346,87	0,00	6 347,77	75 694,64
BZ 31.12.2020	0,00	39 652,82	908 033,27	0,00	646 513,99	1 594 200,08
ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
BO 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO						
BO 01.01.2020	0,00	111 921,06	1 239 369,50	0,00	1 971 988,85	3 323 279,41
BZ 31.12.2020	0,00	112 289,08	1 443 843,17	0,00	1 640 239,00	3 196 371,25

Tabela 3 Struktura własnościowa środków trwałych - według wartości netto

Wyszczególnienie	BO 01.01.2020	BZ 31.12.2020
Środki trwałe własne	1 009 564,28	1 383 356,25
Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	2 313 715,13	1 813 015,00
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	3 323 279,41	3 196 371,25
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-

Tabela 4 Udziały i akcje w jednostkach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i pozostałych wg stanu 31.12.2020

Nazwa, forma prawna i siedziba	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
JEDNOSTKI ZALEŻNE					
Spyrosoft Solutions S.A.	50 000,00	0,00	50 000,00	50,00%	50,00%
Spyrosoft Ltd	26 502,62	0,00	26 502,62	90,00%	90,00%
Unravel S.A.	50 000,00	0,00	50 000,00	50,00%	50,00%
FinIn Sp. z o.o.	100 000,00	0,00	100 000,00	100,00%	100,00%
JEDNOSTKI STOWARZYSZONE					
GOD Nearshore mbH, Niemcy	77 951,80	0,00	77 951,80	33,00%	33,00%
POZOSTAŁE JEDNOSTKI - nie występują					
RAZEM	304 454,42	0,00	304 454,42		

SPYROSOFT S.A.
Pl. Nowy Targ 28
50-141 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 5 Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Aktualizowane pozycje aktywów	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe			Razem
		z tytułu dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	pozostałe	
BO 01.01.2020	0,00	276 059,68	0,00	0,00	276 059,68
Zwiększenia	0,00	52 515,48	0,00	0,00	52 515,48
- działalności operacyjnej	0,00	52 515,48	0,00	0,00	52 515,48
- działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	328 575,16	0,00	0,00	328 575,16

Tabela 6 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	BO 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2020
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	5 713,56	31 672,47	17 234,69	20 151,34
- serwery, licencje elektroniczne	110 976,50	265 559,81	271 602,39	104 933,92
- usługi pozostałe	1 338,43	0,00	1 338,43	0,00
- koszty na przełomie roku	11 740,38	15 448,09	11 740,38	15 448,09
Razem	129 768,87	312 680,37	301 915,89	140 533,35

Tabela 7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	BO 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2020
- ubezpieczenie majątkowe	556,51	0,00	247,32	309,19
- licencje	7 230,04	6 111,07	2 991,72	10 349,39
Razem	7 786,55	6 111,07	3 239,04	10 658,58

Tabela 8 Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Numer serii	liczba akcji	wartość nominalna	łącznie wartość serii
Seria A1	850 000	0,10 zł	85 000,00 zł
Seria A2	150 000	0,10 zł	15 000,00 zł
Seria B	18 900	0,10 zł	1 890,00 zł
Seria C	10 866	0,10 zł	1 086,60 zł
Seria D	18 900	0,10 zł	1 890,00 zł
Seria E	18 900	0,10 zł	1 890,00 zł
Razem	1 067 566	xxxx	106 756,60 zł

W dniu 20 stycznia 2020 roku dokonana została rejestracja podwyższenia kapitału o kwotę 1.890 zł, która była skutkiem emisji 18.900 akcji serii D każda o wartości nominalnej 0,10 zł.

W dniu 16 listopada 2020 roku dokonana została rejestracja podwyższenia kapitału o kwotę 1.890 zł, która była skutkiem emisji 18.900 akcji serii E każda o wartości nominalnej 0,10 zł.

SPYROSOFT S.A.
Pl. Nowy Targ 28
50-141 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 9 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Proponowany sposób podziału zysku / pokrycia straty:

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk w wysokości 8.667.184,43 zł w całości na kapitał zapasowy spółki.

Tabela 10 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Odniesionej na:			RAZEM
	wynik finansowy	kapitał z aktualizacji wyceny	zysk (strata) z lat ubiegłych	
BO 01.01.2020	236 459,78	0,00	0,00	236 459,78
Zwiększenia z tytułu:	132 966,38	0,00	0,00	132 966,38
a) powstania dodatnich różnic przejściowych	132 966,38	0,00	0,00	132 966,38
w tym z tytułu:				
- przyspieszonej amortyzacji podatkowej	60 487,00	0,00	0,00	60 487,00
- dodatnich różnic kursowych	56 307,09	0,00	0,00	56 307,09
- odsetek naliczonych	3 903,27	0,00	0,00	3 903,27
- pozostałych	12 269,02	0,00	0,00	12 269,02
Zmniejszenia z tytułu:	3 462,23	0,00	0,00	3 462,23
a) odwrócenia się dodatnich różnic przejściowych	3 462,23	0,00	0,00	3 462,23
BZ 31.12.2020	365 963,93	0,00	0,00	365 963,93

Tabela 11 Zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy	Na inne tytuły	Razem
KRÓTKOTERMINOWE					
BO 01.01.2020	0,00	0,00	141 792,65	0,00	141 792,65
Zwiększenia	0,00	0,00	135 419,53	0,00	135 419,53
Rozwiązanie / Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	277 212,18	0,00	277 212,18
DŁUGOTERMINOWE - nie występują					

Tabela 12 Zmiany stanu pozostałych rezerw

Wyszczególnienie	Na koszty	Na przewidywane straty	Na restrukturyzację	Na inne tytuły	Razem
DŁUGOTERMINOWE - nie dotyczy					
KRÓTKOTERMINOWE					
BO 01.01.2020	41 910,30	0,00	0,00	0,00	41 910,30
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	41 910,30	0,00	0,00	0,00	41 910,30
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPYROSOFT S.A.
Pl. Nowy Targ 28
50-141 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 13 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spłaty

Przedział czasowy	Kredyty i pożyczki	Z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH - nie występują					
WOBEC JEDNOSTEK INNYCH NIŻ POWIĄZANE					
do 1 roku	0,00	0,00	883 920,28	0,00	883 920,28
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	504 501,69	0,00	504 501,69
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	20 883,52	20 883,52
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	1 478 511,97	1 478 511,97	20 883,52	1 499 395,49

Tabela 14 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Nie występują

Tabela 15 Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych

Spyrosoft S.A. udzieliło poręczenia wekslowego z tytułu umowy faktoringu nr 27/2019 z dnia 24 stycznia 2019 r. na kwotę 800.000 EUR zawartej przez Spyrosoft Solutions S.A. z ING Commercial Finance Polska S.A.

Tabela 16 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów

	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem
Przychody ze sprzedaży produktów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			
Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym	78 644 653,71			
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	28 327 302,90	48 045 859,81	4 271 491,00	78 644 653,71
- usługi IT, programistyczne	23 525 588,65	48 045 859,81	4 271 491,00	75 842 939,46
- podnajem biura	2 758 230,77	0,00	0,00	2 758 230,77
- inne, refakturowanie	43 483,48	0,00	0,00	43 483,48
Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym	91 464,29			
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym	47 858,43	43 605,86	0,00	91 464,29
- sprzęt komputerowy	47 858,43	43 605,86	0,00	91 464,29
Przychody ze sprzedaży materiałów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:	26 375 161,33	48 089 465,67	4 271 491,00	78 736 118,00

SPYROSOFT S.A.
Pl. Nowy Targ 28
50-141 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 17 Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019
- amortyzacja	1 110 790,62	586 227,87
- zużycie materiałów i energii	429 456,48	511 533,99
- usługi obce	56 837 945,77	38 313 037,83
- podatki i opłaty	119 411,17	119 106,28
- wynagrodzenia	6 770 937,19	5 587 063,83
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 471 065,72	1 944 781,89
- pozostałe koszty rodzajowe	740 274,14	1 529 651,51
Razem	67 479 881,09	48 591 403,20
- zmiana stanu produktów	-9 928,79	-85 928,26
- koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	0,00	0,00
- koszt sprzedaży (wielkość ujemna)	0,00	0,00
- koszt ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-9 082 235,81	-7 496 864,84
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-58 387 716,49	-41 008 610,10

Tabela 18 Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione	Planowane
1. Wartości niematerialne i prawne	778 717,34	20 000,00
2. Środki trwałe,	803 896,66	1 000 000,00
- tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie,	0,00	0,00
- tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	1 582 414,00	1 020 000,00

Tabela 19 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Spółka w bieżącym roku obrotowym nie ponosiła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do aktywów trwałych.

Tabela 20 Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji bilansu

Waluta	Kurs	
	Aktywa	Pasywa
EUR	4,6148	4,6148
USD	3,7584	3,7584
GBP	5,1327	5,1327

SPYROSOFT S.A.
Pl. Nowy Targ 28
50-141 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 21 Objąsnienie struktury srodków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
Srodki pieniężne w kasie	4 913,34	5 525,68
Na rachunkach bankowych (PLN)	2 362 865,24	62 162,69
- w tym na rachunku VAT	56 384,74	0,00
Na rachunkach w walutach obcych	1 896 949,01	1 256 644,90
Lokaty terminowe	0,00	0,00
Czeki potwierdzone	0,00	0,00
Srodki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Razem	4 321 112,33	1 324 333,27

W rachunku przepływów pieniężnych bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych została skorygowana o wartość należności o charakterze inwestycyjnym z tytułu sprzedaży srodków trwałych w kwocie 14.520,10 zł. Ponadto w pozycji tej zaprezentowana jest także zmiana stanu należności długoterminowych o charakterze operacyjnym. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych została skorygowana o zmianę stanu zobowiązań o charakterze finansowym z tytułu leasingu w kwocie 909,23 zł oraz otrzymanych pożyczek krótkoterminowych, czyli o kwotę 240.814,79 zł i zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów bankowych o wartości 1.825.910,20 zł. W pozycji inne korekty zaprezentowano amortyzację nakładów na obce srodki trwałe za rok 2019 ujętą w pozostałych kosztach operacyjnych w kwocie 2.000,00 zł oraz korektę zysku z działalności inwestycyjnej, która została uwzględniona bez pośrednictwa zmiany stanu srodków trwałych w kwocie 3.739,02 zł.

Tabela 22 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Procent posiadanych udziałów i stopień zarządzania	Kapitał podstawowy	Zysk (strata) netto za bieżący rok obrotowy
GOD Nearshore GmbH	Niemcy	33,00%	0,00	1 290 351,15
Spyrosoft Solutions S.A	Polska	50,00%	100 000,00	1 752 963,81
Spyrosoft Ltd	Wielka Brytania	90,00%	478,95	1 124 128,03
Unravel S.A.	Polska	50,00%	100 000,00	326 234,07
FinIn Sp. z o.o.	Polska	100,00%	100 000,00	0,00

Tabela 23 Sprzedaż dla jednostek powiązanych według rodzajów

Wyszczególnienie	Przychody ogółem za bieżący okres sprawozdawczy	Przychody ogółem za poprzedni okres sprawozdawczy
- sprzedaż produktów	0,00	0,00
- sprzedaż usług	20 001 638,09	14 101 824,46
- sprzedaż towarów	30 117,44	0,00
Razem	20 031 755,53	14 101 824,46

SPYROSOFT S.A.
Pl. Nowy Targ 28
50-141 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 24 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	na dzień 31.12.2020		od 01.01.2020 do 31.12.2020	
GOD Nearshore GmbH	0,00	96 772,57	13 236,32	180 009,08
Spyrosoft Solutions S.A.	1 146 035,19	91 612,52	4 799 520,57	357 956,58
Spyrosoft Ltd	3 141 719,07	233 977,98	15 048 416,75	3 348 539,93
Unravel S.A.	80 740,54	413 439,85	208 812,74	874 593,57
Spyrosoft Solutions LLC	1 115 320,51	0,00	1 624 539,60	0,00

Tabela 25 Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązаныmi zawartymi przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły istotne transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

Tabela 26 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019
Pracownicy umysłowi	61,67	52,57
Razem	61,67	52,57

Tabela 27 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019
Zarząd	240 000,00	0,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
Razem	240 000,00	0,00

Tabela 28 Informacja na temat przychodów z odsetek

Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:			Odsetki ogółem
		wg terminów zapłaty			
		do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	18 176,43	0,00	18 176,43
- pożyczki udzielone	0,00	0,00	18 176,43	0,00	18 176,43
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- lokaty i inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	18 176,43	0,00	18 176,43

SPYROSOFT S.A.
Pl. Nowy Targ 28
50-141 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 29 Informacja na temat kosztów odsetek

Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:			Odsetki ogółem
		wg terminów zapłaty			
		do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	114 528,05	0,00	30 397,06	0,00	144 925,11
- pożyczki i kredyty otrzymane	47 062,12	0,00	30 397,06	0,00	77 459,18
- umowy leasingowe	66 844,91	0,00	0,00	0,00	66 844,91
- inne zobowiązania	621,02	0,00	0,00	0,00	621,02
Razem	114 528,05	0,00	30 397,06	0,00	144 925,11

Tabela 30 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	23 000,00

Tabela 31 Informacje o otrzymanych gwarancjach bankowych

Numer gwarancji	Beneficjent	Kwota	Data ważności	Przedmiot
KLG56617IN19	Nowy Targ Wrocław Real Estate Sp. z o.o.	1 309 155,84	31.07.2021	czynsz najmu
KLG60690IN19	Globis Wrocław Sp. z o.o.	78 180,40	27.09.2021	czynsz najmu
KLG71423IN21	Miquido Sp. z o.o. Spółka Komandytowa	120 126,12	15.03.2022	czynsz najmu
KLG71899IN21	Inesite 1 Sp. z o.o.	159 342,51	30.04.2022	czynsz najmu
KLG73194IN21	Inesite 1 Sp. z o.o.	2 466 480,00	13.05.2022	czynsz najmu
KLG59453IN19	Inwest Populama S.C.	75 000,00	31.08.2022	czynsz najmu

Tabela 32 Informacje o zawartych umowach kredytowych

Dnia 29.07.2020 został zawarty między Spyrosoft SA a bankiem ING aneks do umowy o Kredyt złotowy w rachunku bankowym, zwiększający wysokość finansowania do kwoty 4.000.000 zł z zabezpieczeniem w postaci gwarancji de minimis w kwocie 3.200.000 zł (80% limit kredytowego). Okres kredytowania trwa od 1.08.2020 do 31.07.2021. Okres obowiązywania gwarancji de minimis obowiązuje do 31.10.2021.

Tabela 33 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

SPYROSOFT S.A.
Pl. Nowy Targ 28
50-141 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 34 **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Dnia 23.03.2021 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie planów wejścia Spółki na rynek regulowany, mówiącą o tym, że intencją Zarządu jest ubieganie się o dopuszczenia i wprowadzenie w 2021 roku akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Tabela 35 **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości**

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Tabela 36 **Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Od marca 2020 roku świat mierzy się z pandemią związaną z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, która wpływa istotnie na gospodarkę w skali makroekonomicznej. Wraz z początkiem pandemii, wprowadzanymi obostrzeniami, spółka poczyniła niezwłoczne kroki w celu dostosowania warunków pracy do epidemiologicznych obostrzeń, w szczególności przygotowała natychmiastowe rozwiązania umożliwiające pracę zdalną lub bezpieczną pracę w biurach z zachowaniem reżimów i wszelkich wymogów sanitarnych. Wiosną 2020 r. spółka dokonała rewizji budżetów w celu zapewnienia bezpieczeństwa prowadzonej działalności oraz przepływów finansowych. Skutkiem tych działań było ograniczenie kosztów pozapłacowych do niezbędnego minimum oraz ostrożne planowanie wzrostu przychodów.

Mimo negatywnych oczekiwań związanych z pandemią rok 2020 okazał się dla branży IT wyjątkowo dobry z uwagi na większe zainteresowanie biznesu rozwiązaniami informatycznymi. W ostatnim kwartale 2020 spółka zdołała nie tylko zwiększyć przychody ówczesnym portfelu klientów, ale również pozyskać kilka nowych podmiotów do obsługi.

W dobie zatorów płatniczych wywołanych skutkami epidemii Spyrosoft ze szczególną ostrożnością podchodzi do analizy cashflow oraz oceny kondycji płatniczej swoich kontrahentów. W 2020 roku wśród obsługiwanych podmiotów nie zanotowano istotnych opóźnień w obsłudze wierzytelności, tym samym nie wystąpiły problemy z terminową realizacją zobowiązań.

Spółka nie zanotowała w 2020 roku spadku przychodów, nie występowała o pomoc publiczną łagodzącą skutki pandemii.

VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

SPYROSOFT SPÓŁKA AKCYJNA	
Adres	Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław
Dane rejestrowe	KRS 0000616387 Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy KRS Kapitał zakładowy: 106 756,60 zł
Kontakt	tel. +48 500 104 042 www.spyro-soft.com office@spyro-soft.com
Zarząd	Konrad Weiske - Prezes Zarządu Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu Sebastian Łękawa - Członek Zarządu Sławomir Podolski - Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Piotr Budzyński Tomasz Krześniak Krzysztof Kuliński Andrew Radcliffe Karolina Gomoła (do 23.02.2020) Paul Clark (od 24.02.2020)

2. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Spyrosoft to firma założona w 2016 roku we Wrocławiu, działająca w branży IT i zajmująca się wytwarzaniem oprogramowania. Spyrosoft w ramach świadczonych usług oferuje kompleksowe rozwiązania w zakresie tworzenia oprogramowania – od rozwiązań wbudowanych po wysokopoziomowe systemy oparte na chmurach publicznych. Spyrosoft oferuje kompleksowe prowadzenie projektów, w ramach których firmowi specjaliści zarządzają projektami i związanymi z nimi wymaganiami, tworzą architekturę, a także piszą i rozwijają warstwę programistyczną.

Spyrosoft dostarcza usługi programistyczne dostosowane do potrzeb i wymagań klienta. Firma wspiera klientów od momentu tworzenia koncepcji produktów i wyboru technologii, poprzez opracowanie architektury rozwiązania i jego implementację, aż po utrzymanie i prace rozwojowe. Spyrosoft współpracuje głównie z klientami z następujących branż: finanse, automotive, przemysł 4.0, medycyna, HR, usługi geoprzestrzenne. Dzięki znajomości specyfiki branżowej, klientowi dostarczane jest nie tylko samo rozwiązanie, ale także usługi

Raport Spyrosoft S.A. za 2020 rok został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

doradcze w zakresie doboru rozwiązań IT, jak najlepiej dopasowanych do potrzeb i regulacji występujących w konkretnej branży.

Grupa Kapitałowa Spyrosoft oferuje następujące usługi:

- **Business Design** - projektowanie usług cyfrowych, ich prototypowanie i testowanie,
- **Doradztwo technologiczne** – audyty technologiczne, estymacje kosztów projektowych, rozwój strategii cyfrowych, automatyzacja procesów wytwarzania oprogramowania, a także doradztwo w zakresie wykorzystania chmur publicznych,
- **Oprogramowanie Enterprise** – rozwój oprogramowania w obszarach backend i frontend, aplikacje mobilne, architektura danych,
- **Artificial Intelligence i Machine Learning** – wykorzystanie technologii AI oraz ML w projektowanych rozwiązaniach cyfrowych wraz z konsultacjami w zakresie ich funkcjonowania,
- **Rozwiązania chmurowe** – migracja do chmury, optymalizacja kosztów i dostarczanie oprogramowania w chmurze,
- **Optymalizacja** – automatyzacja wytwarzania, dostarczania i testowania oprogramowania,
- **Usługi zarządzane** – audyty i przejęcia systemów informatycznych, wsparcie i utrzymanie działających systemów, zarządzanie i utrzymanie serwerów, optymalizacja infrastruktury, bezpieczeństwo danych.

3. KOMENTARZ DOTYCZĄCY AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ

Spyrosoft S.A. osiągnęła w 2020 r. przychody na poziomie 78,8 mln zł, co oznacza wzrost o 49% (26 mln zł) w stosunku do poprzedniego roku. Zwiększenie sprzedaży wynika w głównej mierze z poszerzenia portfela obsługiwanych klientów oraz zwiększenia sprzedaży u już obsługiwanych kontrahentów.

Koszt sprzedanych produktów i usług wyniósł 58,5 mln zł, nastąpił jego wzrost o 17,4 mln (43%) w stosunku do roku 2019.

Spółka w 2020 r. osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 20,3 mln zł. Był on o 73% wyższy od zysku roku poprzedniego. Marża brutto ze sprzedaży była równa 26%, czyli wzrosła o 4 pp r/r.

Rok 2020 przyniósł wzrost kosztów ogólnego zarządu o 21% do poziomu 7,5 mln zł.

Zysk ze sprzedaży wzrósł o 164% r/r do wysokości 11,2 mln zł. Marża na sprzedaży wyniosła 14%, o 6 pp więcej niż w roku poprzednim.

Zysk na działalności operacyjnej wzrósł w 2020 r. niema dwukrotnie w stosunku do roku 2019 do poziomu 11 mln zł. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 14% i była o 7 pp wyższa w porównaniu do roku poprzedniego.

Spyrosoft SA wygenerowała w 2020 r. zysk netto w wysokości 8,7 mln zł, co było wynikiem wyższym od roku 2019 o 6 mln zł. Marża netto osiągnęła poziom 11%, była zatem o 6 pp wyższa od marży netto w roku poprzedzającym.

Suma bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wyniosła 26,6 mln zł i była o 9,9 mln zł wyższa w stosunku do 31.12.2019 r. Należności krótkoterminowe wzrosły o 6,1 mln zł r/r do poziomu 16,2 mln zł, tymczasem zobowiązania krótkoterminowe wzrosły w porównaniu z poprzednim okresem o 1,7 mln zł do wysokości 11,9 mln zł.

Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r. osiągnął poziom 13,4 mln zł i był o 8,7 mln zł (184%) wyższy od kapitału na dzień 31.12.2019 r.

W roku 2021 spółka planuje wzrost przychodów do poziomu przekraczającego 100 mln PLN netto i mając na uwadze wyjątkowy charakter poziomu marży w 2020 roku w związku z obniżonymi kosztami, zakłada obniżenie rentowności.

W celu podwyższenia poziomu płynności finansowej Spółka dn. 29.07.2020 r. zawarła aneks do umowy kredytu w rachunku bankowym zwiększający kwotę finansowania do 4.000.000 zł na okres do 31.07.2021, oprocentowanego według formuły: WIBOR 1M + marża banku. Ponadto spółka prolongowała na okres kolejnego roku umowę faktoringu z obniżonym limitem zaangażowania 2.500.000 zł, oprocentowanym według stawki bazowej powiększonej o marżę faktora.

4. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W styczniu 2020 roku powołano do życia nową spółkę w Grupie Kapitałowej Spyrosoft S.A. – Unravel z ofertą komplementarną w stosunku do głównej działalności spółki, co w efekcie pozwala Grupie Spyrosoft S.A. oferować kompletne usługi w zakresie projektowania i implementacji rozwiązań cyfrowych.

W pierwszym kwartale 2020 roku spółka Spyrosoft S.A. uruchomiła nowe biuro w Warszawie, zwiększając tym samym dostęp do międzynarodowych klientów korporacyjnych.

W tym samym okresie, należąca do Grupy Kapitałowej spółka Spyrosoft Solutions S.A. uruchomiła spółkę w Monachium pod nazwą Spyrosoft Solutions GmbH. W efekcie, Grupa Kapitałowa Spyrosoft S.A. zwiększyła swoją dostępność dla klientów na rynku niemieckim, ze szczególnym uwzględnieniem branży motoryzacyjnej i przemysłowej, które są istotnymi sektorami dla rozwoju sprzedaży.

28 lutego 2020 roku Spyrosoft S.A. zadebiutowała na rynku NewConnect. W dniu debiutu, w obrocie znalazły się, stanowiące należące do właścicieli i założycieli spółki akcje serii A2 oraz serii B, a także akcje serii C, które kierowane były wyłącznie do pracowników i współpracowników firmy. W ten sposób Zarząd Spyrosoft S.A. wyraził wdzięczność za dotychczasowy wysiłek włożony w rozwój firmy osobom, które pomagały budować ją od podstaw, a także zrealizował kluczowy element planu utrzymania wizerunku zaangażowanego pracodawcy. Wraz z debiutem zwiększyła się dostępność i przejrzystość informacji o kondycji finansowej Spyrosoft S.A., co stanowi dodatkową wartość dla obecnych i przyszłych klientów.

W lutym 2020 w Grupie przeprowadzono całkowity rebranding, którego celem była zmiana identyfikacji wizualnej na bardziej nowoczesną i lepiej oddającą wartości organizacji. Jednocześnie uruchomiono nową stronę internetową, zwiększając ilość dostępnych informacji na temat działalności i oferty Grupy, ze szczególnym uwzględnieniem wybranych sektorów, w których Grupa Spyrosoft się specjalizuje.

W styczniu 2020 r. Spółka rozpoczęła prace nad stworzeniem wewnętrznego systemu ERP, którego zadaniem będzie usprawnienie codziennej pracy złożonej organizacji, jaką jest Grupa Spyrosoft. Wdrożenie większości modułów zaplanowane zostało na początek 2021 roku, kiedy to zaimplementowane zostały moduły: Alokacji, Kompetencji, Payroll, Obiegu Dokumentów i Raportowania Czasu Pracy.

Spółka nie wyklucza możliwości komercjalizacji wybranych modułów systemu po zakończeniu prac.

W kwietniu 2020r. Grupa Spyrosoft poszerzyła swoją ofertę o usługi dla branży medycznej ze szczególnym uwzględnieniem telemedycyny. W ramach nowej oferty dział Healthcare i Life Sciences koncentruje się na rozwoju oprogramowania do urzędzeń medycznych oraz ich komunikacji, budowie platform medycznych i wdrażaniu algorytmów medycznych, wspierających m.in. techniki obrazowania, rehabilitację pacjentów i analizę pomiarów medycznych.

Wraz z początkiem kwietnia 2020r., zintensyfikowano działania promocyjne mające na celu pozyskanie nowych klientów. Nie rezygnując z dotychczasowych metod pozyskiwania zleceń uruchomiono kampanie marketingowe nastawione na generowanie nowych kontaktów w regionie DACH oraz Wielkiej Brytanii promując usługi dostosowane do obecnych realiów rynkowych.

Pomimo pozyskania nowych kontraktów kroki podjęte przez Spyrosoft S.A. w celu utrzymania dotychczasowych klientów (m.in. obniżenie stawek na czas pandemii) miały nieznacznie negatywny wpływ na jednostkowe wyniki (przychody oraz zysk brutto) firmy. Co warto podkreślić Spyrosoft S.A. utrzymała ciągłość współpracy ze wszystkimi podmiotami, dla których świadczy usługi.

Przygotowując się na ewentualny spadek zamówień w IV kwartale 2020r. i I kwartale 2021r. Grupa wdrożyła program oszczędnościowy (m.in. przesunięcie działań związanych z badaniami i rozwojem na 2021r. oraz czasowe ograniczenie programów szkoleniowych dla pracowników) skutkujący zmniejszeniem kosztów i wzrostem marży.

Trzeci kwartał 2020 roku, pomimo kryzysu i sezonu urlopowego, był najlepszym pod kątem przychodów kwartałem w historii grupy Spyrosoft. Popyt na usługi IT w branżach obsługiwanych przez Spyrosoft wzrósł znacząco, co było spowodowane wywołaną pandemią koniecznością zmiany modeli biznesowych i przyspieszoną transformacją cyfrową.

We wrześniu 2020 roku projekt naukowy Spyrosoft S.A. pod nazwą „Opracowanie wysokorozdzielczego systemu symulacji mobilności ludności, opartego na danych geolokalizowanych i dużych, rozproszonych zbiorach danych, do modelowania i predykcji rozwoju pandemii chorób zakaźnych, w szczególności SARS-CoV-2” został wybrany do dofinansowania przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju. Umowa podpisana została w grudniu 2020 roku.

W ramach rozbudowy portfolio świadczonych usług Grupa Spyrosoft S.A. rozważa akwizycję podmiotów oferujących usługi komplementarne do oferty Grupy.

W marcu 2021 roku Spyrosoft uzyskała wysokie miejsce w prestiżowym rankingu organizowanym przez wydawnictwo Financial Times. W tegorocznej edycji FT 1000 Europe's Fastest Growing Companies 2021 Grupa została sklasyfikowana na 5 miejscu, zostając tym samym najszybciej rozwijającym się w Europie przedsiębiorstwem z branży technologicznej. Spółka przewiduje, że to wyróżnienie zwiększy globalną rozpoznawalność marki Spyrosoft i przyczyni się do wzrostu zainteresowania jej usługami.

23 marca 2021 roku Spyrosoft S.A. podpisała wstępne warunki nabycia 51% udziałów spółki Norbsoft, specjalizującej się w tworzeniu aplikacji mobilnych. Norbsoft to firma z 18-letnim doświadczeniem, która w swoim portfolio posiada ponad 200 aplikacji B2B i B2C oraz 70 klientów, w tym znane globalne marki. Włączenie oferty Norbsoft do portfolio usług Grupy Spyrosoft S.A. będzie znaczącym wzmocnieniem kompetencji w obszarze produkcji aplikacji mobilnych.

W marcu 2021 roku spółka Spyrosoft S.A. poinformowała o planowanym przeniesieniu notowań akcji z rynku New Connect na główny rynek Giełdy Papierów Wartościowych.

Realizując założenia strategiczne związane z rozbudową obecności Grupy Spyrosoft S.A. w wybranych lokalizacjach, w styczniu 2021 roku Ulf Magnus Wolkersdorfer objął stanowisko dyrektora zarządzającego w spółce Spyrosoft Solutions GmbH (Monachium), a Rafał Gruszczyński rolę Site Managera odpowiedzialnego za rozbudowę biura i wzrost zatrudnienia w Warszawie.

Planując kolejne wzrosty zatrudnienia w organizacji uruchomiono w 2021 programy stażowe i programy edukacyjne skierowane do studentów IT oraz osób planujących przekwalifikowanie zawodowe, a także zintensyfikowano działania wokół promocji programu rekomendacyjnego. Na wzrost kosztów w obszarze kapitału ludzkiego wpłynęły również inwestycja w zintensyfikowany program szkoleniowy, dotyczący zarówno obecnych, jak i przyszłych pracowników Spyrosoft.

5. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI

W roku 2021 roku Spółka zamierza kontynuować działania ukierunkowane na zwiększenie obrotów oraz wielkości Spółki poprzez pozyskiwanie kolejnych klientów na rynkach polskim i zagranicznych, z szczególnym uwzględnieniem klientów zlokalizowanych w Wielkiej Brytanii i USA. Jednocześnie mając na uwadze wyhamowanie rozwoju gospodarki w związku pandemią na świecie, Spółka niezmiennie zachowuje wzmożoną ostrożność w doborze partnerów biznesowych.

6. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

W grudniu 2020 roku Spółka podpisała z NCBiR umowę na dofinansowanie projektu pn. "Opracowanie wysokorozdzielczego systemu symulacji mobilności ludności, opartego na danych geolokalizowanych i dużych, rozproszonych zbiorach danych, do modelowania i predykcji rozwoju pandemii chorób zakaźnych, w

szczegółności SARS-CoV-2" w kwocie 1 209 519,49 zł w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

Prace B+R mają na celu opracowanie systemu symulacji agentowych opierającego się na modelu przepływu ludności, który prognozuje zmiany zagęszczenia skupisk ludzkich w czasie na zadanym obszarze miejskim. System zostanie integrowany z modelem propagacji chorób zakaźnych pomiędzy ludźmi oraz z modułem zadawania własnych scenariuszy behawioralnych populacji oraz symulacji dla wprowadzonych zasad i nakazów np. scenariusze ograniczenia mobilności, zamknięcia części placówek publicznych, poziomu stosowania się społeczeństwa do nałożonych ograniczeń.

Rezultatem będzie interaktywna platforma wizualizacyjna, która pozwoli na prezentację przepływu ludności i charakterystyki rozprzestrzeniania się choroby przy zadanych parametrach. Opracowane rozwiązanie dedykowane będzie globalnie: jednostkom z sektora rządowego i samorządowego oraz podmiotom tworzącym systemy informacji przestrzennej/geograficznej.

Całkowita wartość projektu wynosi 1 848 702,21 zł (100% koszty kwalifikowane, z czego przyznane dofinansowanie Spółce stanowi 1 209 519,49 zł). Źródło finansowania, poza dofinansowaniem, stanowią będą środki własne pochodzące z bieżącej działalności operacyjnej.

Okres realizacji projektu: 01.10.2020 r. – 31.07.2022 r.

7. NABYCIE UDZIAŁÓW WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CEL ICH NABYCIA, LICZBA I WARTOŚĆ NOMINALNA ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH UDZIAŁÓW W PRZYPADKU ICH ZBYCIA

W 2020 r. jak również do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 r. spółka nie nabywała udziałów własnych.

8. OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ SPÓŁKI

Ryzyko związane z możliwością utraty osób zajmujących kluczowe stanowiska i członków kadry menadżerskiej

Istotny wpływ na działalność i wyniki Spółki mają wiedza i doświadczenie kadry zarządzającej oraz kluczowych pracowników. Ich utrata mogłaby mieć wpływ na pogorszenie jakości wykonywanych usług, utratę klientów, a w konsekwencji obniżenie planowanych wyników Spyrosoft.

W celu zminimalizowania ryzyka Spółka poszerza grono kadry kierowniczej średniego szczebla, buduje też lojalność pracowników wobec marki, m.in. poprzez ofertę akcji, dedykowaną dla swoich pracowników i współpracowników, zakończoną debiutem giełdowym w 2020 r. Spółka posiada również doświadczony dział rekrutacji, odpowiedzialny za kontakt z rynkiem pracy i pozyskiwanie na bieżąco partnerów do współpracy.

Ryzyko związane z jakością świadczonych usług

Usługowy charakter działalności Spółki generuje ryzyko popełniania błędów ludzkich – w głównej mierze błędów programistycznych, wynikających z niewystarczających kompetencji pracowników bądź zwykłych pomyłek. Ich skutkiem może być opóźnienie w realizacji usług, niezadowolająca jakość ich wykonania lub też wzrost kosztów w wyniku konieczności naprawy błędów.

Spółka zapewnia stały wysoki poziom usług poprzez precyzyjny, wieloetapowy proces rekrutacji obejmujący weryfikację techniczną, skutkiem której jest pełna znajomość kompetencji pracowników, jak również indywidualny system szkoleń, gwarantujący podnoszenie ich kwalifikacji. Ryzyko powstawania błędów programistycznych ograniczane jest poprzez elementarną rolę testerów w procesie tworzenia oprogramowania.

Ryzyko niewykonania planów budżetowych

Gwarancją zrealizowania oczekiwanych poziomów rentowności jest działanie zgodnie z przyjętymi założeniami budżetowymi oraz zdolność natychmiastowej reakcji na zmiany otoczenia rynkowego.

Wieloletnie doświadczenie w branży kadry zarządzającej w połączeniu z płaską strukturą organizacyjną pozwala poprawnie odczytywać sygnały rynkowe i odpowiednio na nie reagować. Przy efektywnym wsparciu sprawozdawczości zarządczej Spółka stale monitoruje wykonanie planów budżetowych i jest w stanie dostosować je do zmian otoczenia.

Ryzyko konkurencji

Spółka działa na rynku o bardzo wysokim poziomie konkurencji, bez dominacji dużych graczy oraz procesów konsolidacyjnych. Konkurencja ma najczęściej postać rozdrobnionych podmiotów o znaczeniu lokalnym. Występuje zatem ryzyko niepozyskania nowych klientów, jak również walki cenowej w obliczu spadku koniunktury.

Kompleksowa obsługa klienta, jak również dywersyfikacja w zakresie oferowanych usług i obsługiwanych branż wraz z wysoką jakością realizowanych usług pozwalają na wyróżnienie się na rynku, budowanie marki stanowią elementy obniżania ryzyka konkurencji, a bardzo dobry stosunek ceny do jakości pozwala zachować wysoką pozycję konkurencyjną na rynkach zachodnich.

Ryzyko bezpieczeństwa IT

Specyfika działalności Spółki związana jest szczególnie z ryzykiem dotyczącym bezpieczeństwa systemów informatycznych oraz danych przechowywanych w zasobach Spółki, jak również ze środowiskami chmurowymi.

Ryzyko utraty bezpieczeństwa infrastruktury i systemów IT obniża wprowadzenie i realizacja szeregu polityk ukierunkowanych na zagwarantowanie ochrony przed działaniami niepożądanymi. Spółka stale monitoruje nowoczesne technologie zabezpieczeń, implementując wybrane rozwiązania w celu zredukowania ryzyka. Ponadto Spyrosoft realizuje wymagania ISO/IEC 27001 w zakresie redukcji zagrożeń informatycznych.

Ryzyko umów krótkoterminowych

Cechą charakterystyczną w branży programistycznej jest krótkoterminowy charakter części umów i zamówień z klientami, często nieprzekraczający okresu 3-6 miesięcy.

Spółka koncentruje się na zapewnieniu najwyższej jakości oferowanych usług w celu zapewnienia lojalności klientów i długofalowych przychodów, jak również dąży do pozyskiwania kontraktów gwarantujących przychody długookresowe.

Ryzyko niewypłacalności kontrahentów (kredytowe)

Spyrosoft oferuje klientom standardowo odroczony termin płatności za dostarczane usługi,

W celu ograniczenia ryzyka kredytowego na bieżąco prowadzony jest monitoring należności, natomiast zabezpieczeniem płynności są środki pieniężne Spółki oraz zaciągnięte zobowiązania finansowe, opisane w pkt. III.

Ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych

Spyrosoft generuje zdecydowaną większość kosztów w PLN, natomiast przychody realizowane są w sporej części w walutach obcych, głównie EUR i GBP i USD, Spółka narażona jest zatem na ryzyko zmiany kursów walutowych, w szczególności wzmocnienie złotego może spowodować pogorszenie wyników finansowych.

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed zmiennością kursów walutowych, w ramach zabezpieczenia przed ryzykiem walutowym dywersyfikuje przychody w poszczególnych walutach.

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi i podatkowymi oraz ich interpretacją

Pracownicy, partnerzy i doradcy Spółki na bieżąco analizują otoczenie prawne działalności spółki, niezwłocznie dostosowując rozwiązania do aktualnych przepisów i interpretacji w zakresie regulacji i interpretacji prawnych i podatkowych.

9. INFORMACJE O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH (ZAKŁADACH)

Spółka nie posiada oddziałów.

10. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE RYZYKA: ZMIANY CEN, KREDYTOWEGO, ISTOTNYCH ZAKŁÓCEŃ PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ, NA JAKIE NARAŻONA JEST JEDNOSTKA

Ryzyko kredytowe związane z wiarygodnością odbiorców, ograniczane jest poprzez częściowe ubezpieczenie należności z tytułu dostaw i usług. Ponadto, w uzasadnionych przypadkach, Spółka realizuje sprzedaż po dokonaniu przedpłaty przez kontrahenta.

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed zmiennością kursów walutowych, w ramach zabezpieczenia przed ryzykiem walutowym dąży do dywersyfikacji przychodów w poszczególnych walutach.

Spółka monitoruje na bieżąco ryzyka związane z możliwością wystąpienia zakłóceń przepływów pieniężnych oraz utraty płynności. W celu ograniczenia ryzyka kredytowego na bieżąco prowadzony jest monitoring należności, natomiast zabezpieczeniem płynności są środki pieniężne Spółki oraz zaciągnięte zobowiązania finansowe, opisane w pkt. III.

11. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE PRZYJĘTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ CELACH I METODACH ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM, ŁĄCZNIE Z METODAMI ZABEZPIECZENIA ISTOTNYCH RODZAJÓW PLANOWANYCH TRANSAKCJI, DLA KTÓRYCH STOSOWANA JEST RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

12. INFORMACJA ZARZĄDU W ZWIĄZKU Z EPIDEMIĄ COVID-19

Od marca 2020 roku świat mierzy się z pandemią związaną z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, która wpływa istotnie na gospodarkę w skali makroekonomicznej. Wraz z początkiem pandemii, wprowadzanymi obostrzeniami, spółka poczyniła niezwłoczne kroki w celu dostosowania warunków pracy do epidemiologicznych obostrzeń, w szczególności przygotowała natychmiastowe rozwiązania umożliwiające pracę zdalną lub bezpieczną pracę w biurach z zachowaniem reżimów i wszelkich wymogów sanitarnych. Wiosną 2020 r. Spyrosoft dokonała rewizji budżetów w celu zapewnienia bezpieczeństwa prowadzonej działalności oraz przepływów finansowych: skutkiem tych działań było ograniczenie kosztów pozapłatowych do niezbędnego minimum oraz ostrożne planowanie wzrostu przychodów.

Mimo negatywnych oczekiwań związanych z pandemią rok 2020 okazał się dla branży IT wyjątkowo dobry z uwagi na większe zainteresowanie biznesu rozwiązaniami informatycznymi. W ostatnim kwartale 2020 spółka zdołała nie tylko zwiększyć przychody ówczesnym portfelu klientów, ale również pozyskać kilka nowych podmiotów do obsługi.

W dobie zatorów płatniczych wywołanych skutkami epidemii Spyrosoft ze szczególną ostrożnością podchodzi do analizy cashflow oraz oceny kondycji płatniczej swoich kontrahentów. W 2020 roku wśród obsługiwanych podmiotów nie zanotowano istotnych opóźnień w obsłudze wierzytelności, tym samym nie wystąpiły problemy z terminową realizacją zobowiązań.

Żadna ze spółek w grupie kapitałowej nie zanotowała w 2020 roku spadku przychodów, nie występowała o pomoc publiczną łagodzącą skutki pandemii.

Wrocław, 18.05.2021 r.

Konrad Weiske – Prezes Zarządu

Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu

Sebastian Łękawa – Członek Zarządu

Sławomir Podolski – Członek Zarządu

VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Oświadczenie zarządu spółki Spyrosoft S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Zarząd Spyrosoft S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Konrad Weiske – Prezes Zarządu
Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu
Sebastian Łękawa – Członek Zarządu
Sławomir Podolski – Członek Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Spyrosoft S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2020

Zarząd Spyrosoft S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Konrad Weiske – Prezes Zarządu
Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu
Sebastian Łękawa – Członek Zarządu
Sławomir Podolski – Członek Zarządu

IX. SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

SPYROSOFT Spółka Akcyjna

**za rok obrotowy zakończony
dnia 31 grudnia 2020 r.**

Warszawa, dnia 25 maja 2021 r.

Sprawozdanie zawiera 7 stron

POLAUDIT Sp. z o.o., ul. J. Ficońskiego 13, 01-747 Warszawa
tel. 22 633-87-80, tel.: 22 633 87 39, fax: 22 633-39-91, e-mail: polaudit@polaudit.pl, www.polaudit.pl
NIP 118-00-80-945, KRS 0000020996
Kapitał zakładowy: 191.000 PLN

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552.

Strona **1**



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki
SPYROSOFT Spółka Akcyjna.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki SPYROSOFT Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (dalej „Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

POLAUDIT Sp. z o.o., ul. J. Ficowskiego 15, 01-747 Warszawa
tel. 22 633-87-80, tel.: 22 633 87 39, fax: 22 633-39-91, e-mail: polaudit@polaudit.pl, www.polaudit.pl
NIP 118-00-80-945, KRS 0000020996
Kapitał zakładowy: 191.000 PLN

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Procedury biegłego rewidenta zastosowane w odniesieniu do kluczowych spraw badania
<p>Przychody W sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku Spółka wykazuje Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów w wysokości 78,7 mln zł. Jest to pozycja istotna dla sprawozdania finansowego.</p> <p>Analiza wyceny była kluczowym zagadnieniem badania ze względu na wartość salda wykazanego w sprawozdaniu finansowym. Dodatkowe obszary ryzyka to wystąpienie oraz prawa i obowiązki, klasyfikacja i zrozumiałość oraz dokładność i wycena.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ analiza szacowania przychodu i poprawności ujęcia w okresach ✓ zrozumienie i ocenę procedur kontroli wewnętrznej i ujmwowania danych w sprawozdaniu finansowym ✓ zrozumienie strategii biznesowych Spółki <p>Dokonane w ramach badania oceny i analizy opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania opisanego ryzyka.</p>

POLAUDIT Sp. z o.o., ul. J. Ficowskiego 15, 01-747 Warszawa
tel. 22 633-87-80, tel.: 22 633 87 39, fax: 22 633-39-91, e-mail: polaudit@polaudit.pl, www.polaudit.pl
NIP 118-00-80-945, KRS 0000020996
Kapitał zakładowy: 191.000 PLN

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku z operacji Spółki zgodnie z Ustawą o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Spółki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przeszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego

POLAUDIT Sp. z o.o., ul. J. Ficowskiego 15, 01-747 Warszawa
tel. 22 633-87-80, tel.: 22 633 87 39, fax: 22 633-39-91, e-mail: polaudit@polaudit.pl, www.polaudit.pl
NIP 118-00-80-945, KRS 0000020996
Kapitał zakładowy: 191.000 PLN

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółkę zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się m.in. sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”).

POLAUDIT Sp. z o.o., ul. J. Ficowskiego 13, 01-747 Warszawa
tel. 22 633-87-80, tel.: 22 633 87 39, fax: 22 633-39-91, e-mail: polaudit@polaudit.pl, www.polaudit.pl
NIP 118-00-80-945, KRS 0000020996
Kapitał zakładowy: 191.000 PLN

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Instrumenty finansowe Spółki są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect. Wobec powyższego, akcje Spółki nie znajdują się w publicznym obrocie na rynku regulowanym. Wywiązując się jednak z obowiązku nałożonego §5 pkt. 6.3 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Spółka w raporcie rocznym w osobnym punkcie przedstawia informacje na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect”. Naszym zdaniem Spółka w dokumencie tym zawarła wymagane informacje, które są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

POLAUDIT Sp. z o.o., ul. J. Ficowskiego 13, 01-747 Warszawa
tel. 22 633-87-80, tel.: 22 633 87 39, fax: 22 633-39-91, e-mail: polaudit@polaudit.pl, www.polaudit.pl
NIP 118-00-80-945, KRS 0000020996
Kapitał zakładowy: 191.000 PLN

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że nie świadczyliśmy zabronionych usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust.1 Rozporządzenia UE oraz art.136 Ustawy o biegłych rewidentach.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31.12.2020 r. Spółki - uchwałą Rady Nadzorczej Spółki.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Małgorzata Zawadzka.

Działająca w imieniu Polaudit Sp. z o.o. z siedzibą w 01-747 Warszawa, J. Ficowskiego 15, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 552, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Małgorzata Zawadzka

Biegły rewident, nr 10265



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata
Zawadzka

Date / Data:
2021-05-25 19:07

Data sprawozdania z badania 25.05.2021 r.

POLAUDIT Sp. z o.o., ul. J. Ficowskiego 15, 01-747 Warszawa
tel. 22 633-87-80, tel.: 22 633 87 39, fax: 22 633-39-91, e-mail: polaudit@polaudit.pl, www.polaudit.pl
NIP 118-00-80-945, KRS 0000020996
Kapitał zakładowy: 191.000 PLN

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552

Raport Spyrosoft S.A. za 2020 rok został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

X. INFORMACJE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji oraz upublicznienia obrad	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem spyro-soft.com W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji obraz WZA są niewspółmierne do potencjalnych korzyści
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem spyro-soft.com, na której dostępne są informacje wymagane w punkcie 3.
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje największe przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z	NIE	Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

	założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),		
	3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11. Skreślony.			
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.15. Skreślony.			
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	

	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22. Skreślony.			
	3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Dostępne na stronie spyrosoft.com w zakładce relacje inwestorskie
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	TAK	

	9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,		
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	W roku 2020 Autoryzowany Doradca otrzymał wynagrodzenie w wysokości netto: 65 200,00 zł.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Emitent zamierza w miarę potrzeb organizować publiczne spotkania biorąc pod uwagę ich koszt i zapotrzebowanie ze strony interesariuszy
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu	TAK	

	pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.		
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	NIE	Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem spyro-soft.com
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	Skreślony.		