

spyrosoft



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
SPYROSOFT S.A.

4 KWARTAŁ 2021

Wrocław, 14 luty 2022

SPIS TREŚCI

I. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE	3
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	3
1. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA.....	3
2. OFERTA GRUPY SPYROSOFT.....	3
3. ZASIĘG GEOGRAFICZNY GRUPY SPYROSOFT	5
III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	6
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	12
V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	14
VI. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	17
VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI ..	17
VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	17
IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	17
X. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINIĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI.....	21
XI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.....	21
XII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	22
XIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	23

I. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE

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: 108 872,80 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

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

1. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Spyrosoft to firma założona w 2016 roku we Wrocławiu, działająca w branży IT i zajmująca się wytwarzaniem oprogramowania. Spyrosoft w ramach świadczonych usług dostarcza 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, telemedycyna, HR i edukacja, usługi geoprzestrzenne. Dzięki znajomości specyfiki branżowej, klientowi dostarczane jest nie tylko samo rozwiązanie, ale także usługi doradcze w zakresie doboru rozwiązań IT, jak najlepiej dopasowanych do potrzeb i regulacji występujących w konkretnej branży.

2. OFERTA GRUPY SPYROSOFT

Raport Spyrosoft S.A. za IV kwartał roku 2021 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”.

Grupa Kapitałowa Spyrosoft oferuje następujące usługi:

- **Business i Product Design** - projektowanie produktów i 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,
- **Oprogramowanie Wbudowane** – rozwój urządzeń i oprogramowania do ich automatyzacji, tworzenie rozwiązań komunikacyjnych, aplikacje do urządzeń wbudowanych,
- **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.

Usługi realizowane przez Grupę Kapitałową Spyrosoft są kierowane pod postacią dedykowanej oferty do następujących branż:

▶ **Automotive**

W ramach usług dla branży automotive Spyrosoft oferuje wytwarzanie oprogramowania wbudowanego, a także jego integrację i walidację zgodnie z wymaganiami standardów A-Spice obowiązujących w branży. W ofercie dla branży motoryzacyjnej znajduje się również projektowanie i wdrażanie procesów związanych z Functional Safety.

▶ **Usługi finansowe**

Spyrosoft projektuje systemy kompleksowo wspierające procesy pożyczkowe i systemy zarządzania wierzycielnościami w instytucjach finansowych. W ofercie Grupy znajduje się również projektowanie rozwiązań z obszaru bankowości cyfrowej i dla sektora fintech. Ponadto ofertę dla branży finansowej uzupełniają wytwarzanie oprogramowania wspierającego przetwarzanie i analizę danych finansowych.

▶ **Przemysł 4.0**

Oferta Grupy Spyrosoft dla przedsiębiorstw z branży przemysłowej koncentruje się wokół automatyzacji i komunikacji urządzeń przemysłowych, a także dostarczania rozwiązań systemowych typu enterprise pozwalających na wymianę danych pomiędzy urządzeniami oraz wsparcie procesów zarządzania flotą urządzeń przemysłowych.

▶ **Usługi geoprzestrzenne**

Spyrosoft tworzy oprogramowanie do kompleksowego przetwarzania danych przestrzennych. Oferuje rozwiązania z zakresu przechowywania danych przestrzennych i ich inteligentnej analizy, a także projektuje systemy typu enterprise, umożliwiające wykorzystanie i zarządzanie informacjami geoprzestrzennymi.

▶ **HR i edukacja**

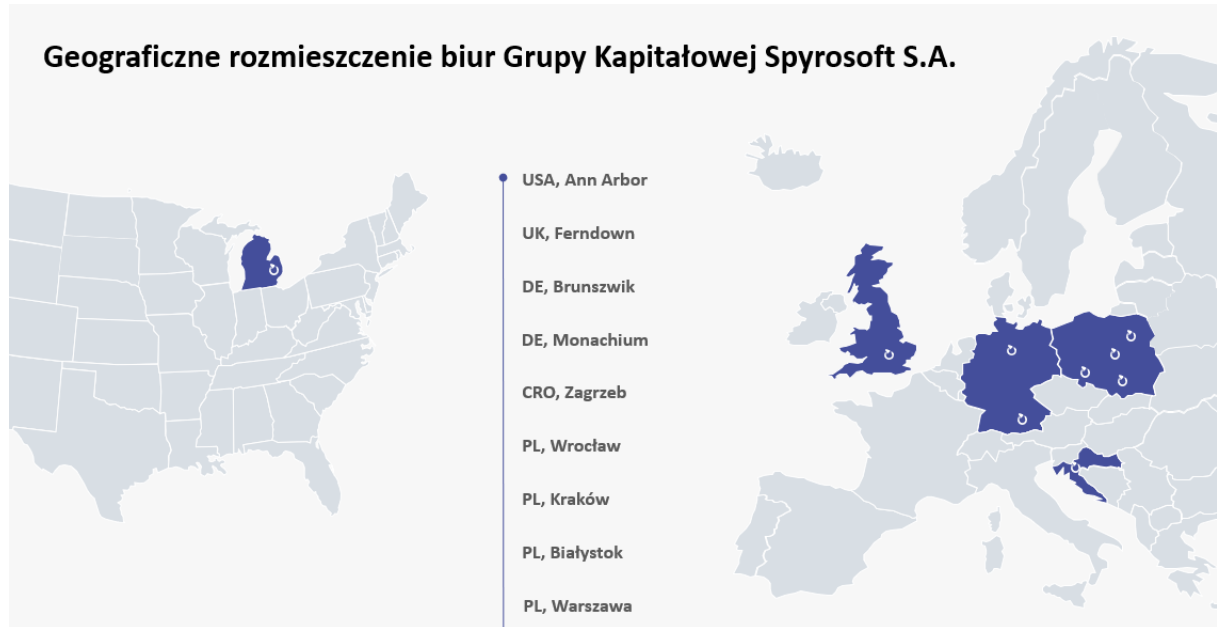
Spyrosoft dostarcza rozwiązania automatyzujące procesy związane z zarządzaniem zasobami ludzkimi. W ofercie Grupy znajduje się projektowanie systemów pracy tymczasowej, systemów do zarządzania wynagrodzeniami i benefitami, a także systemów edukacyjnych.

▶ **Telemedycyna**

Grupa Spyrosoft dostarcza oprogramowanie wbudowane dla urządzeń medycznych, projektuje ich komunikację i wdraża zaawansowane algorytmy wspierające poprawną diagnostykę wykonywaną przez sprzęt medyczny. Ponadto oferuje projektowanie systemów typu enterprise – wspierających zarządzanie przedsiębiorstwem medycznym, opiekę nad pacjentem lub monitorujących pracę urządzeń medycznych.

3. ZASIĘG GEOGRAFICZNY GRUPY SPYROSOFT

Grupa Spyrosoft prowadzi działalność o charakterze międzynarodowym, ze szczególnym uwzględnieniem Wielkiej Brytanii, Niemiec i USA. Tym samym Grupa, poza obecnością w trzech polskich lokalizacjach (Wrocław, Kraków i Białystok), posiada także swoje biura poza granicami Polski, co pozwala na zwiększenie dostępności oferowanych usług dla klientów zagranicznych.



III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Raport prezentuje jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za okres IV kwartału 2021 r., wraz z danymi porównywalnymi, obejmującymi analogiczny okres 2020 r.

Jednostkowe dane finansowe

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	6 696 035,89	5 349 055,77
I. Wartości niematerialne i prawne	768 646,80	791 854,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	243 398,13	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 799,10	23 229,02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	507 449,57	768 625,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 414 487,92	3 196 371,25
1. Środki trwałe	4 014 174,90	3 196 371,25
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177 110,11	112 289,08
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 607 810,35	1 443 843,17
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	1 229 254,44	1 640 239,00
2. Środki trwałe w budowie	20 000,00	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	380 313,02	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III. Należności długoterminowe	444 738,04	915 338,46
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	444 738,04	915 338,46
IV. Inwestycje długoterminowe	458 137,62	304 454,42
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	458 137,62	304 454,42
a) w jednostkach powiązanych	458 137,62	304 454,42
- udziały lub akcje	458 137,62	304 454,42
- 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	610 025,51	141 036,94
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130 378,36	130 378,36
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	479 647,15	10 658,58

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	35 988 455,67	21 231 666,17
I. Zapasy	75 749,50	73 456,22
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	73 456,22
5. Zaliczki na dostawy	75 749,50	-
II. Należności krótkoterminowe	29 875 460,54	16 230 220,11
1. Należności od jednostek powiązanych	14 609 711,26	3 825 765,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 609 711,26	3 825 757,00
- do 12 miesięcy	14 609 711,26	3 825 757,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	750 847,70	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	15 431 221,25	12 404 454,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 765 916,64	9 872 030,77
- do 12 miesięcy	10 765 916,64	9 872 030,77
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 741 394,82	2 523 587,58
c) inne	7 590,12	8 835,86
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 753 643,43	4 787 456,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 753 643,43	4 787 456,49
a) w jednostkach powiązanych	312 227,00	522 728,90
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	312 227,00	522 728,90
- 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	5 441 416,43	4 264 727,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 441 416,43	4 264 727,59
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	283 602,20	140 533,35
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	42 684 491,55	26 580 721,94

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	25 194 206,94	13 382 343,11
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	108 872,80	106 756,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 275 586,51	4 608 402,08
- 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:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	11 809 747,63	8 667 184,43
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ	17 490 284,61	13 198 378,83
I. Rezerwy na zobowiązania	857 293,05	643 176,07
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	365 963,89	365 963,89
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	277 212,18	277 212,18
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	277 212,18	277 212,18
3. Pozostałe rezerwy	214 116,98	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	214 116,98	-
II. Zobowiązania długoterminowe	106 846,21	615 475,21
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	106 846,21	615 475,21
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	97 278,38	594 591,69
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	9 567,83	20 883,52
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 081 964,90	11 939 727,55
1. Wobec jednostek powiązanych	688 667,32	835 802,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	684 432,64	831 574,54
- do 12 miesięcy	684 432,64	831 574,54
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	4 234,68	4 228,38
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	15 393 297,58	11 103 924,63
a) kredyty i pożyczki	799 098,12	881 268,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	627 239,81	883 920,28
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 278 450,15	6 668 498,07
- do 12 miesięcy	9 278 450,15	6 668 498,07
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	209 285,12	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 444 876,47	2 182 181,82
h) z tytułu wynagrodzeń	1 010 651,72	473 585,11
i) inne	23 696,19	14 471,16
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	444 180,45	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	444 180,45	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	444 180,45	-
PASYWA RAZEM:	42 684 491,55	26 580 721,94

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	34 450 009,68	22 504 394,30	116 767 781,39	78 736 118,00
w tym: od jednostek powiązanych	17 061 980,98	7 734 472,38	49 734 977,04	21 656 295,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 352 036,73	22 504 394,30	116 572 417,21	78 644 653,71
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	97 972,95	-	195 364,18	91 464,29
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	22 263 555,54	16 973 801,46	85 248 104,42	58 478 676,56
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	22 165 582,58	16 976 805,31	85 053 289,96	58 387 716,49
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	97 972,96	- 3 003,85	194 814,46	90 960,07
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	12 186 454,14	5 530 592,84	31 519 676,97	20 257 441,44
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	7 765 573,15	2 690 277,16	17 614 016,82	9 082 235,81
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	4 420 880,99	2 840 315,68	13 905 660,15	11 175 205,63
G. Pozostałe przychody operacyjne	93 828,41	146 415,96	521 737,14	255 104,55
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 458,15	9 519,61	9 899,37	9 519,61
II. Dotacje	-	87 002,48	268 955,33	87 002,48
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	90 370,26	49 893,87	242 882,44	158 582,46
H. Pozostałe koszty operacyjne	101 002,07	175 144,62	263 118,47	386 623,26
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	- 6 113,77	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	52 515,48	-	52 515,48
III. Inne koszty operacyjne	101 002,07	128 742,91	263 118,47	334 107,78
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	4 413 707,33	2 811 587,02	14 164 278,82	11 043 686,92
J. Przychody finansowe	242 644,46	60 305,62	1 052 795,03	60 305,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	659 302,45	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	659 302,45	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	659 302,45	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 173,70	18 176,43	9 076,29	18 176,43
- od jednostek powiązanych	1 173,70	18 176,43	6 570,97	18 176,43
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	241 470,76	42 129,19	384 416,29	42 129,19
K. Koszty finansowe	125 930,02	53 742,55	431 125,30	303 037,06
I. Odsetki, w tym:	47 383,35	56 467,39	104 773,05	144 925,11
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	78 546,67	- 2 724,84	326 352,25	158 111,95
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	4 530 421,77	2 818 150,09	14 785 948,55	10 800 955,48
M. Podatek dochodowy	997 600,00	591 907,05	2 947 731,00	2 133 771,05
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	28 469,92	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	3 532 821,77	2 226 243,04	11 809 747,63	8 667 184,43

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	3 532 821,77	2 226 243,04	11 809 747,63	8 667 184,43
II. Korekty razem	-2 165 677,01	-957 260,12	-6 375 332,91	-825 661,48
1. Amortyzacja	499 814,28	299 106,67	1 788 851,71	1 110 790,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 726,87	0,00	4 726,87	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-534 551,91	70 427,15	-250 257,63	280 964,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 458,15	-15 633,38	-9 899,37	-9 519,61
5. Zmiana stanu rezerw	133 754,06	244 867,09	214 116,98	223 013,34
6. Zmiana stanu zapasów	54 016,03	69 822,22	-29 444,31	29 157,84
7. Zmiana stanu należności	-4 243 781,16	-3 154 854,43	-12 423 792,31	-6 174 352,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 272 873,03	1 671 023,50	4 469 772,20	3 760 729,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-377 539,98	-147 757,96	-167 876,97	-52 184,32
10. Inne korekty	28 469,92	5 739,02	28 469,92	5 739,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	1 367 144,76	1 268 982,92	5 434 414,72	7 841 522,95
B. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	687 576,46	45 448,76	1 281 062,51	73 818,63
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	61 470,80	45 448,76	131 883,98	73 818,63
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	626 105,66	0,00	1 149 178,53	0,00
a) w jednostkach powiązanych	626 105,66	0,00	1 149 178,53	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 210 491,27	602 186,47	4 038 237,62	1 776 146,50
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	904 491,27	601 646,47	3 680 637,62	1 575 066,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	306 000,00	540,00	357 600,00	201 080,00
a) w jednostkach powiązanych	306 000,00	540,00	357 600,00	201 080,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-522 914,81	-556 737,71	-2 757 175,11	-1 702 327,87
C. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	1 349,96	2 116,20	1 890,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	1 349,96	2 116,20	1 890,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	317 633,54	710 894,71	1 502 666,97	3 200 690,76
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	459 523,37	186 670,00	2 098 768,72
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	225 303,23	224 843,34	902 797,91	834 825,02
8. Odsetki	13 783,64	-9 187,44	87 149,90	108 985,07
9. Inne wydatki finansowe	78 546,67	35 715,44	326 049,16	158 111,95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-317 633,54	-709 544,75	-1 500 550,77	-3 198 800,76
D. PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	526 596,41	2 700,46	1 176 688,84	2 940 394,32
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	526 596,41	2 700,46	1 176 688,84	2 940 394,32
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 914 820,02	4 262 027,13	4 264 727,59	1 324 333,27
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	5 441 416,43	4 264 727,59	5 441 416,43	4 264 727,59
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport Spyrosoft S.A. za IV kwartał roku 2021 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”.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	13 382 343,11	4 713 268,68
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	13 382 343,11	4 713 268,68
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	106 756,60	102 976,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	2 116,20	3 780,00
a) zwiększenia (z tytułu)	2 116,20	3 780,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 116,20	3 780,00
- 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	108 872,80	106 756,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 608 402,08	2 246 611,67
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	2 361 790,41
a) zwiększenia (z tytułu)	8 667 184,43	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	8 667 184,43	2 361 790,41
- 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	13 275 586,51	4 608 402,08
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
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	1 890,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-1 890,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 890,00
- wpłat na kapitał	0,00	1 890,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	3 780,00
- rejestracji podwyższenia kapitału	0,00	3 780,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 667 184,43	2 361 790,41
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 667 184,43	2 576 099,94
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	8 667 184,43	2 576 099,94
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 667 184,43	2 576 099,94
- podziału zysku	8 667 184,43	2 576 099,94
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-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	0,00	-214 309,53
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	214 309,53
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	214 309,53
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	11 809 747,63	8 667 184,43
a) zysk netto	11 809 747,63	8 667 184,43
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	25 194 206,94	13 382 343,11
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 194 206,94	13 382 343,11

Raport Spyrosoft S.A. za IV kwartał roku 2021 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”.

IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przyjętą Polityką rachunkowości Spółki.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie zaszły zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości. Dane przedstawione zostały w złotych polskich.

Zasady (polityka) rachunkowości:

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

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

ustalenia 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.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych co do zasady sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej. Jedynie w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, jednostka zależna Spyrosoft Solutions S.A. objęta jest za okres krótszy, czyli od dnia 22 marca 2018, czyli od dnia rejestracji spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze, a w przypadkach wystąpienia różnic, w celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty konsolidacyjne.

V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Czwarty kwartał 2021 to kolejny z rzędu okres, za który Grupa Spyrosoft notuje znaczące wzrosty przychodów i zysków we wszystkich swoich spółkach, osiągając tym samym swój historycznie najlepszy wynik. W porównaniu do poprzedniego kwartału przychody skonsolidowane Grupy wzrosły o 14%, a zysk o 19%. W odniesieniu do analogicznego okresu w roku 2020 wzrost wyniósł odpowiednio 53% i 57%. Stabilny wzrost przychodów Grupy to efekt utrzymującego się na wysokim poziomie zapotrzebowania na usługi IT oraz stale powiększającego się portfela klientów. Zanotowany wzrost zysku to rezultat zmian wysokości stawek za świadczone usługi, rozpoczęty w 2021 roku proces podnoszenia stawek będzie kontynuowany w roku 2022.

W czwartym kwartale 2021 do grona klientów Grupy Spyrosoft dołączyło 15 firm, operujących w sektorach: automotive, przemysł 4.0, medyczny, finanse, media i rozrywka oraz dane geoprzestrzenne. Jednocześnie, w tym samym okresie, rozpoczęto realizację ponad 60 nowych projektów dla nowych i istniejących klientów.

W ślad za intensywnym wzrostem liczby projektów zwiększa się liczba współpracowników Grupy Spyrosoft, która według stanu na koniec grudnia 2021 roku wyniosła 874 osoby, co daje wzrost o 100 osób w porównaniu do zakończenia poprzedniego kwartału. To kolejny kwartał z kolei, w którym średnia liczba nowozatrudnionych osób utrzymuje się na wysokim poziomie 40 osób miesięcznie. Grupa Spyrosoft planuje zwiększyć tempo zatrudnienia w nadchodzących kwartałach roku 2022, rozbudowując swoją obecność poza granicami Polski oraz zwiększając liczebność zespołu rekrutacyjnego.

Spyrosoft Synergy S.A., spółka, która rozpoczęła działalność operacyjną w listopadzie roku 2021, rozwija się według założonego planu, odnotowując na koniec roku zatrudnienie na poziomie 6 osób oraz pozyskując 4 pierwszych klientów. Zarząd Grupy Spyrosoft spodziewa się, że szybki rozwój Spyrosoft Synergy przełoży się na osiągnięcie pozytywnej wartości zysku operacyjnego najpóźniej w drugim kwartale roku 2022.

Wraz z końcem roku 2021 podjęto decyzję o uruchomieniu nowej lokalizacji Spyrosoft w stolicy Argentyny, Buneos Aires. Lokalizacja ta nie tylko pozwoli uzyskać dostęp do dużej puli specjalistów IT, ale również, ze względu na strefę czasową, ułatwi codzienną współpracę z rosnącą liczbą klientów z USA. Ponadto rozpoczęto przygotowania do rozszerzenia zakresu oferty Grupy Spyrosoft, dołączając do niej, pod koniec 2021 roku, usługi związane z cyberbezpieczeństwem, co zaowocowało podpisaniem dwóch nowych kontraktów.

W grudniu 2021 roku zatwierdzono prospekt emisyjny spółki Spyrosoft S.A. złożony celem przeniesienia notowań z rynku NewConnect na rynek główny Giełdy Papierów Wartościowych. Debiut na GPW planowany jest na pierwszy kwartał 2022 roku.

Pod koniec roku 2021 zarząd Grupy Spyrosoft rozpoczął rozmowy na temat przejęcia pakietu kontrolnego w firmie oferującej rozwiązania programistyczne, zakończone podpisaniem listu intencyjnego w styczniu bieżącego roku. Decyzja inwestycyjna zostanie podjęta po zakończeniu procesu due diligence oraz negocjacji, najpóźniej w drugim kwartale roku 2022.

Wynik finansowy za ostatni kwartał roku 2021 jest dobrym predyktorem dla kolejnych okresów i dlatego zarząd Grupy optymistycznie patrzy na dalszy wzrost przychodów i liczby współpracowników, zarówno organiczny, jak i przez akwizycje podmiotów o komplementarnym zakresie usług. Oczekiwania wobec poziomu marży w kolejnych okresach uwzględniają trend dotyczący wzrostu wynagrodzeń w branży. Spółka dostrzega ryzyko związane z rosnącą presją na płacę wynikającą zarówno z czynników wewnętrznych (rosnąca inflacja) jak i zewnętrznych (rosnący popyt na specjalistów w skali globalnej). W związku z tym kontynuuje politykę zwiększania jakości świadczonych usług i adekwatnego do niej podnoszenia stawek oraz otwiera i wzmacnia lokalizacje poza Polską.

Inwestycje związane z nowymi lokalizacjami zagranicznymi (Argentyna, Indie, biura w jednym z krajów centralnej Europy) oraz nowymi rodzajami usług (eCommerce, Customer Support) mogą wpłynąć na przejściowe obniżenie zysku operacyjnego w kilku nadchodzących kwartałach.

Omówienie jednostkowych wyników IV kwartału 2021 r.

Spyrosoft S.A. osiągnęła w IV kwartale 2021 r. przychody na poziomie 34,5 mln zł, co jest wynikiem o 14% wyższym od poprzedniego kwartału oraz o 53% (12 mln zł) wyższym w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

Koszt sprzedanych produktów i usług wyniósł 22,3 mln zł, nastąpił jego wzrost o 5,3 mln tj. 31% w stosunku do IV kwartału 2020 r. oraz spadek o 0,5 mln zł tj. 2% w porównaniu do III kwartału 2021. Na zmianę trendu miało wpływ wyodrębnienie z kosztów wytworzenia tej części kosztów pracowniczych, która dotyczyła kosztów ogólnego zarządu i pozwoliło na ich poprawne ujęcie. W IV kwartale 2021 roku była to kwota 3,1 mln zł. Pomijając wpływ zastosowanego rozwiązania nastąpiłby wzrost kosztów o 49% r/r oraz 11,4% kw/kw. Stopniowe i podnoszenie stawek dla klientów pozwoliło przełamać trend szybszego wzrostu kosztów niż przychodów.

Spółka osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 12,2 mln zł. Był on o 120% wyższy w stosunku do zysku brutto ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego oraz o 65% wyższy w porównaniu z poprzednim kwartałem, kiedy wyniósł 7,4 mln zł. Marża brutto ze sprzedaży była równa 35,4 %, czyli wzrosła o 11 p.p. r/r i o 10 p.p. kw/kw. Pomijając wpływ w/w wyodrębnienia kosztów ogólnego zarządu z kosztów wytworzenia zmiana wyniosłaby +1,8 p.p. r/r oraz +1,4 p.p. kw/kw.

IV kwartał 2021 roku przyniósł wzrost kosztów ogólnego zarządu o 111% kw/kw do poziomu 7,8 mln zł. W porównaniu do IV kwartału roku 2020 r. koszty wzrosły o 189%. Nie uwzględniając w/w zmiany sposobu rozpoznawania kosztów wzrost wyniósł odpowiednio 1,1 mln zł (27%) kw/kw oraz 2 mln zł (74%) kw/kw. Wzrost kosztów ogólnego zarządu spowodowany był głównie efektem niskiej bazy w 2020, będącej wynikiem zamrożenia do niezbędnego minimum kosztów działań wsparcia w 2020 roku, jak również zwiększeniem poziomu inwestycji w kapitał ludzki w roku bieżącym.

Zysk ze sprzedaży wzrósł kw/kw o 19% do wysokości 4,4 mln zł. Marża na sprzedaży wyniosła 12,8% i była wyższa o 0,6 p.p. w stosunku do analogicznego kwartału ub.r. oraz o 0,8 p.p. kw/kw.

Zysk na działalności operacyjnej wzrósł w IV kwartale 2021 r. o 19 % w stosunku do III kwartału 2021 r. do poziomu 4,4 mln zł. Był to wynik o 57% wyższy od analogicznego okresu roku 2020. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 12,8 % i była wyższa o 0,8 p.p. kw/kw i o 0,3 p.p. r/r.

Zysk netto wyniósł 3,5 mln zł, co oznacza wzrost o 23% w stosunku od poprzedniego kwartału, natomiast w odniesieniu do IV kwartału roku 2020, który zamknął się wynikiem na poziomie 2,2 mln zł, oznacza zwiększenie o 59%. Marża netto osiągnęła poziom 10,3%, była zatem o 0,4 p.p. wyższa w porównaniu z wynikiem analogicznego okresu roku poprzedniego oraz o 0,8 p.p. w stosunku do poprzedniego kwartału.

Suma bilansowa na 31.12.2021 r. wyniosła 42,7 mln zł i była wyższa o 5,9 mln zł w stosunku do 30.09.2021 r. oraz o 16 mln zł od sumy na dzień 31.12.2020 r. Należności krótkoterminowe wzrosły o 5,7 mln zł kw/kw do poziomu 30 mln zł. Istotny wzrost w zakresie należności od jednostek powiązanych r/r wynika ze zwiększenia wartości transakcji wzajemnych o 70% r/r w miarę organicznego rozwoju Grupy oraz ponad sześciokrotnego zwiększenia obrotów z niepodlegającą konsolidacji spółką Spyrosoft Solutions LLC. Tymczasem zobowiązania krótkoterminowe wzrosły w porównaniu z poprzednim okresem o 2,2 mln zł do wysokości 16 mln zł.

Kapitał własny osiągnął poziom 25,2 mln zł i był o 16% wyższy od kapitału na dzień 30.09.2021 r. oraz o 88% w stosunku do danych na dzień 31.12.2020 r.

Omówienie skonsolidowanych wyników IV kwartału 2021 r.

Skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w IV kwartale 2021 r. wyniosły 54,4 mln zł, o 57% więcej niż przed rokiem i o 21% w porównaniu z poprzednim kwartałem. Tempo wzrostu przychodów wynika w głównej mierze ze wzrostu zatrudnienia (56% r/r) a tym samym większej liczby przepracowanych osobogodzin, jak również stopniowego podnoszenia stawek sprzedażowych. W IV kwartale wystąpił też wyższy od oczekiwanego efekt sezonowości, wpływający na zwiększenie wartości sprzedaży. Jego wpływ w kolejnym kwartale będzie prawdopodobnie słabszy.

Skonsolidowany koszt sprzedanych produktów i usług Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w IV kwartale 2021 r. wyniósł 31,9 mln zł i był wyższy o 56% w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego oraz o 1% od kosztów poprzedniego kwartału. Wzmiankowane w komentarzu do danych jednostkowych wyodrębnienie z kosztów wytworzenia tej części kosztów pracowniczych, która dotyczyła kosztów ogólnego zarządu w IV kwartale 2021 dla danych skonsolidowanych oznacza obniżenie kosztów wytworzenia o 3,6 mln i podwyższenie o tę kwotę kosztów ogólnego zarządu. Pomijając wpływ zastosowanego kroku wzrost kosztów sprzedanych produktów i usług wyniósłby odpowiednio 12,6% kw/kw oraz 74% r/r. Większe tempo wzrostu przychodów w porównaniu do tempa wzrostu kosztów bezpośrednich kw/kw wynika z optymalizacji wykorzystania zasobów w poszczególnych spółkach Grupy. Wzrost kosztów w IV kwartale 2021 r. mieści się w założeniach budżetowych Grupy na 2021 rok.

Zysk brutto ze sprzedaży osiągnął poziom 22,5 mln zł, co jest wynikiem o 58% lepszym w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego oraz 68% w stosunku do III kwartału 2021 r. Bez wpływu wspomnianej zmiany w ujmowaniu kosztów zysk brutto na sprzedaży wyniósłby 18,9 mln zł, czyli wzrósłby o 41% kw/kw i 33% r/r. Marża brutto na sprzedaży wyniosła 41,4%, co oznacza wzrost r/r o 0,4 p.p. i kw/kw o 11,6 p.p. (odpowiednio 34,7%, czyli +4,9p.p. kw/kw i -6,3 p.p. r/r bez zmian w ujęciu kosztów).

Skonsolidowane koszty ogólnego zarządu Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w IV kwartale 2021 r. wyniosły 12,7 mln zł (w tym 3,6 mln z tytułu w/w skorygowania podejścia) i były wyższe o 104% od kosztów ogólnego zarządu Grupy w IV kwartale 2020 r. oraz o 83% od kosztów ogólnego zarządu w poprzednim kwartale. Pomijając wpływ zmiany w rozpoznawaniu kosztów koszty ogólnego zarządu wyniosłby 9,1 mln zł, co oznaczałoby wzrost o 31% kw/kw oraz 46% r/r. Wzrost r/r wynika podobnie jak w poprzednim kwartale z efektu bazy: w okresie pandemii koszty działów wsparcia zostały ograniczone do niezbędnego minimum, w bieżącym roku natomiast koszty te, traktowane jako inwestycje w kapitał ludzki, ponoszone są zgodnie z założeniami budżetowymi.

Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej za okres od października do grudnia 2021 r. wzrósł o 30% r/r 48% kw/kw do wysokości 9,5 mln zł. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 17,4%, co oznacza wzrost o 3,1 p.p. w stosunku do poprzedniego kwartału i spadek o 3,6 p.p. w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Za spadek marży odpowiedzialne są przede wszystkim rosnące inwestycje w kapitał ludzki, jak również rozwój nowych spółek w Grupie (Spyrosoft Synergy SA oraz Spyrosoft Solutions GmbH), których wyniki przejściowo obniżają skonsolidowaną marżę operacyjną Grupy Spyrosoft.

Zysk netto Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w IV kwartale 2021 r. wyniósł 6,3 mln zł, co oznacza wzrost o 60% r/r oraz o 48% w stosunku do poprzedniego okresu. Marża netto wyniosła 11,7% i była wyższa o 2,1 p.p. kw/kw i 0,3 p.p. w stosunku do IV kwartału roku 2020.

Suma bilansowa na dzień 31.12.2021 r. wyniosła 82,7 mln zł i była o 45% wyższa w stosunku do danych z 31.12.2020 r. Należności handlowe wzrosły o 74% r/r do poziomu 40 mln zł. Wyższe tempo wzrostu należności w stosunku do przychodów tłumaczy wartość należności handlowych od jednostek powiązanych, która na dzień 31.12.2021 wzrosła o 5,4 mln zł r/r. Wydłużając terminy zapłaty w transakcjach z jednostkami powiązanimi Grupa wspiera nowopowstające podmioty w organicznym rozwoju. W tym samym okresie zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 7,3 mln zł (34% r/r) do poziomu 28,9 mln zł.

Kapitał własny Grupy wzrósł po IV kwartale 2021 r. o 80% w stosunku do danych na dzień 31.12.2020 r. i wyniósł 47,5 mln zł.

VI. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2021.

VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

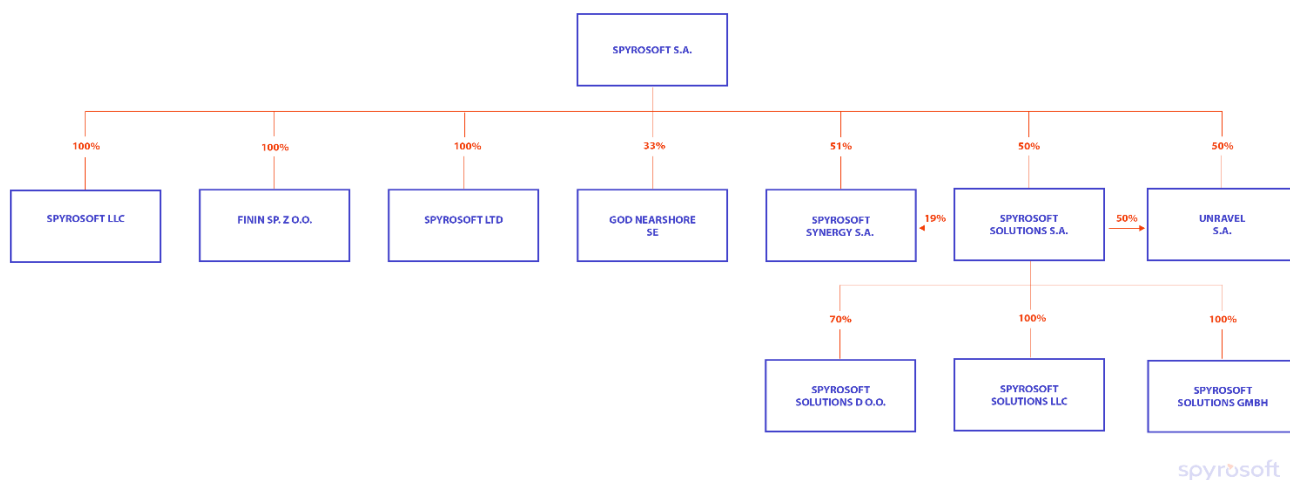
Nie dotyczy.

VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie dotyczy. Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień 31 grudnia 2021 r. struktura Grupy Kapitałowej Spyrosoft prezentuje się następująco:



Emitent był podmiotem dominującym wobec siedmiu spółek zależnych.

Dane skonsolidowane obejmują dane spółek: Spyrosoft Solutions S.A., Unravel SA, GOD Nearshore SE, Spyrosoft Ltd, Spyrosoft Solutions d.o.o. oraz Spyrosoft Solutions GmbH, Spyrosoft Synergy SA w organizacji.

Podstawowe dane na temat podmiotów zależnych Emitenta:

Firma:	Spyrosoft Solutions S.A.
Forma prawna	Spółka akcyjna
Siedziba	Wrocław
Adres	Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław
Kapitał zakładowy	100 000 zł
Przedmiot działalności	oprogramowanie wbudowane głównie dla firm produktowych z branży motoryzacyjnej oraz telekomunikacyjnej
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	50%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	50%

Firma:	GOD Nearshore SE Europejska Spółka Akcyjna Oddział w Polsce
Forma prawna	Oddział zagranicznego przedsiębiorcy
Siedziba	Wrocław
Adres	Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław
Kapitał zakładowy	-
Przedmiot działalności	dostarczanie oprogramowania i usług IT dla przemysłu automotive
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	33%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	33%

Firma:	Spyrosoft Ltd
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Dorset
Adres	Arena Business Centre, 9 Nimrod Way, BH21 7UH Ferndown, Wielka Brytania
Kapitał zakładowy	100 £
Przedmiot działalności	tworzenie oprogramowania dla klientów z Wielkiej Brytanii
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	100%

Firma:	Unravel S.A.
Forma prawna	Spółka akcyjna
Siedziba	Wrocław
Adres	Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław
Kapitał zakładowy	100.000 zł
Przedmiot działalności	Kompleksowe rozwiązania cyfrowe i usługi z zakresu business i product design
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	50%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	50%

Firma:	Spyrosoft Solutions d.o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Zagrzeb
Adres	Trsje 19, 10000 Zagreb, Chorwacja
Kapitał zakładowy	20.000 HRK
Przedmiot działalności	tworzenie oprogramowania wbudowanego dla branży automotive
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	0%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	0%

Podmiot zależny od Emitenta – spółka Spyrosoft Solutions S.A. posiada 70% udziałów w Spyrosoft Solutions d.o.o. zgodnie z powyższą strukturą Grupy Kapitałowej Spyrosoft.

Firma:	Spyrosoft Solutions GmbH
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Monachium
Adres	Riesstrasse 16, D-80992 Munich, Niemcy
Kapitał zakładowy	25.000 €
Przedmiot działalności	Dostarczanie oprogramowania i usług IT
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	0%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	0%

Podmiot zależny od Emitenta – spółka Spyrosoft Solutions S.A. posiada 100% udziałów w Spyrosoft Solutions GmbH zgodnie z powyższą strukturą Grupy Kapitałowej Spyrosoft.

Firma:	Spyrosoft Synergy SA w organizacji
Forma prawna	Spółka akcyjna w organizacji
Siedziba	Szczecin
Kapitał zakładowy	100.000 zł
Przedmiot działalności	wytwarzanie oprogramowania i konsulting technologicznym
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	51%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	51%

Na dzień 31 grudnia 2021 r. następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Spyrosoft nie zostały objęte konsolidacją:

Firma:	Spyrosoft Solutions LLC
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Ann Arbor
Adres	301 East Liberty Street, Suite 500, Ann Arbor, MI 48104, Stany Zjednoczone Ameryki
Kapitał zakładowy	-
Przedmiot działalności	Dostarczanie oprogramowania i usług IT
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	0%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	0%

Podmiot zależny od Emitenta – spółka Spyrosoft Solutions S.A. posiada 100% udziałów w Spyrosoft Solutions LLC zgodnie z powyższą strukturą Grupy Kapitałowej Spyrosoft.

Firma:	Spyrosoft LLC
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Ann Arbor
Adres	301 East Liberty Street, Suite 500, Ann Arbor, MI 48104, Stany Zjednoczone Ameryki
Kapitał zakładowy	-
Przedmiot działalności	Dostarczanie oprogramowania i usług IT
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	100%

Firma:	FinIn Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Adres	Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław
Kapitał zakładowy	100.000 zł
Przedmiot działalności	działalność rachunkowo-księgowa
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	100%

X. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINIĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Spółka nie konsoliduje swojego sprawozdania z poniższymi spółkami zależnymi:

- Spyrosoft Solutions LLC
- Spyrosoft LLC
- FinIn Sp. z o.o.

na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości, gdyż ich dane finansowe są nieistotne dla sytuacji majątkowej Emitenta.

XI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

SPYROSOFT SOLUTIONS LLC				
Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.10.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2020 do 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 562 075,58	14 345 863,96	1 217 644,03	2 204 539,37
Zysk/strata netto	244 519,72	487 235,88	30 735,14	51 819,36
Bilans	Na dzień 31.12.2021		Na dzień 31.12.2020	
Kapitały własne	574 434,50		59 275,83	
Aktywa razem	6 965 874,97		1 406 277,03	
SPYROSOFT SOLUTIONS LLC				

Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans	Na dzień 31.12.2021		Na dzień 31.12.2020	
Kapitały własne		0,00		0,00
Aktywa razem		0,00		0,00

FININ SP. ZO.O.

Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	161 020,97	625 220,97	0,00	0,00
Zysk/strata netto	-23 357,28	8 395,32	0,00	0,00
Bilans	Na dzień 31.12.2021		Na dzień 31.12.2020	
Kapitały własne		108 395,32		100 000,00
Aktywa razem		163 250,56		100 000,00

XII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Tabela: Struktura akcjonariatu (według stanu na dzień 14 lutego 2022 r.)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Konrad Weiske	319 784	29,37 %	319 784	29,37 %
Dorota Łękawa	284 407	26,12 %	284 407	26,12 %
Wioletta Bodnaruś	289 300	26,57 %	289 300	26,57 %
Pozostali	195 237	17,93 %	195 237	17,93 %
SUMA	1 088 728	100,00 %	1 088 728	100,00%

Kapitał zakładowy wynosi 108 872,80 zł i dzieli się na 1.088.728 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda:

- 850.000 akcji serii A1,
- 150.000 akcji serii A2,
- 18.900 akcji serii B,
- 10.866 akcji serii C,
- 18.900 akcji serii D,
- 18.900 akcji serii E;
- 21.162 akcje serii F.

Raport Spyrosoft S.A. za IV kwartał roku 2021 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”.

XIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Szczegółowe poziomy zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty prezentują poniższe tabele:

Tabela: Zatrudnienie w Spyrosoft S.A. na dzień 31.12.2021 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	147	145,13
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	10	0

Tabela: Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na dzień 31.12.2021 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	306	300,74
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	15	0

Wrocław, 14 lutego 2022 r.

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