

spyrosoft



SKONSOLIDOWANY
RAPORT ROCZNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ SPYROSOFT S.A.

ZA OKRES 1 STYCZNIA - 31 GRUDNIA 2019

Wrocław, 12 czerwca 2020

SPIS TREŚCI

I.	PISMO ZARZĄDU.....	3
II.	PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE.....	4
III.	PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	4
1.	CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	4
2.	OFERTA GRUPY SPYROSOFT	5
3.	ZASIĘG GEOGRAFICZNY GRUPY SPYROSOFT.....	6
IV.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	7
V.	WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	7
VI.	ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	8
1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	8
2.	BILANS	12
3.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	16
4.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	17
5.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
6.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	21
VII.	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI.....	30
1.	PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT GRUPY KAPITAŁOWEJ	30
2.	PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	32
3.	KOMENTARZ DOTYCZĄCY AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ ..	32
4.	ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	33
5.	PRZEWIDYWANY ROZWÓJ GRUPY KAPITAŁOWEJ	33
6.	WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	34
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	34
8.	OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	34
9.	INFORMACJE DODATKOWE.....	35
10.	INFORMACJA ZARZĄDU W ZWIĄZKU Z EPIDEMIĄ COVID-19	36
VIII.	OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	37
IX.	OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	39
X.	INFORMACJE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	47

I. PISMO ZARZĄDU

Wrocław, 12 czerwca 2020

Szanowni Akcjonariusze,

Z przyjemnością oddajemy w Wasze ręce raport roczny Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A.

Rok 2019 był okresem intensywnego rozwoju firmy, a jego najlepszą miarą jest wzrost liczby naszych współpracowników – z 194 w 2018 do 424 na koniec roku 2019. Wraz z ilością zatrudnianych osób rosła liczba obsługiwanych projektów i klientów – głównie na rynkach zagranicznych.

Intensywny wzrost organizacji zaowocował optymalizacją jej struktury wewnętrznej, by ta lepiej służyła naszym celom biznesowym. Do najważniejszych zmian strukturalnych należą: wyodrębnienie jednostek biznesowych dedykowanych konkretnym branżom, utworzenie roli CTO, dbającego o rozwój technologiczny organizacji, a także wzmocnienie działów sprzedaży i marketingu.

Miniony rok obfitował w tak istotne dla nas wydarzenia jak przeprowadzki do nowych biur we wszystkich naszych polskich lokalizacjach – Wrocławiu, Krakowie i Białymstoku, a także otwarcie nowych spółek zależnych w Zagrzebiu oraz Detroit. Ponadto, w roku 2019, uzyskaliśmy certyfikaty ISO 9001 oraz ISO 27001, które potwierdzają wysoki standardy jakościowe obowiązujące w organizacji.

Panująca obecnie pandemia COVID-19 negatywnie wpływa na wiele gałęzi rynku, co odczuła również część naszych klientów. Niemniej Grupa Spyrosoft S.A. wciąż pozyskuje nowych, a dywersyfikacja ich portfela sprawia, iż całokształt zmian wywołanych koronawirusem nie wpływa w sposób istotny na wyniki spółki.

Mimo trudnej sytuacji ekonomicznej rynków, na których prowadzimy naszą działalność, liczymy, że rok 2020 będzie dla spółki dobrym rokiem. Grupa Kapitałowa Spyrosoft S.A. nadal stabilnie się rozwija, pozyskując nowe projekty i zatrudniając kolejnych pracowników, a trwałe i długoterminowe relacje z naszymi klientami stanowią dobrą podstawę do kontynuacji współpracy.

Prezes Zarządu Spyrosoft S.A.

Konrad Weiske



II. 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: 104 866,60 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

III. 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

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 wierzycielami w instytucjach finansowych. W ofercie Grupy znajduje się również projektowanie rozwiązań z obszaru bankowości cyfrowej i dla sektora fintech. Ponadto ofertę dla branży finansowej uzupełnia 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**

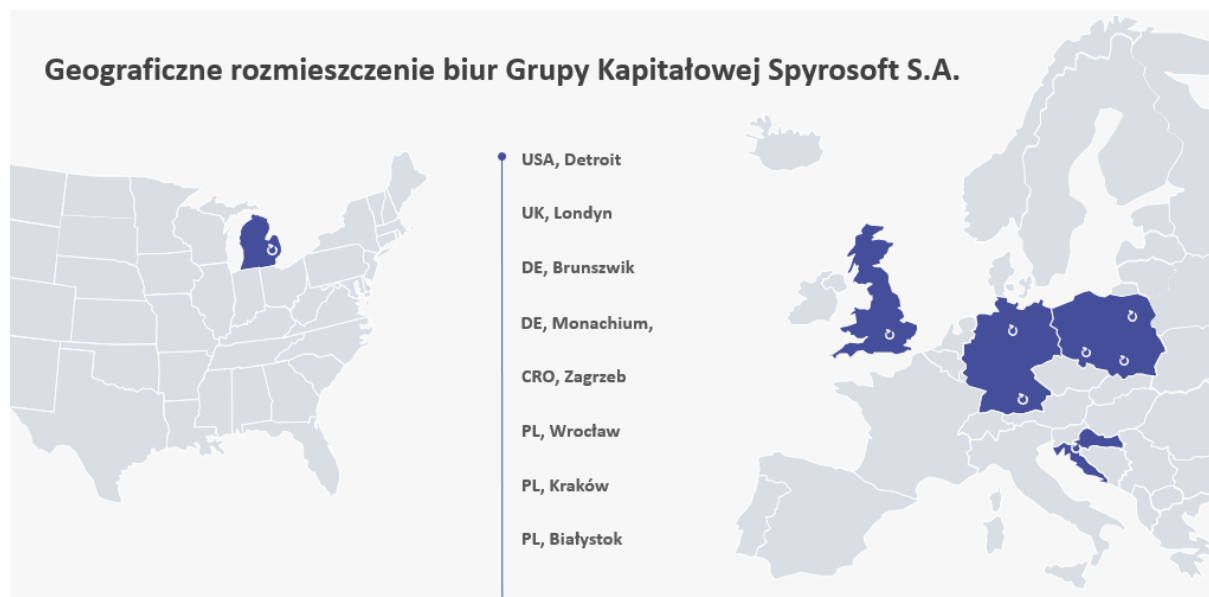
Spyrosoft dostarcza rozwiązania automatyzujące procesy związane z zarządzaniem zasobami ludzkimi. W ofercie Grupy znajduje się projektowanie systemów pracy tymczasowej, systemów do zarządzania wynagrodzeniami i benefitami, a także systemów edukacyjnych.

▶ **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.



IV. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	Stan na	Stan na	Stan na 31.12.2019	Stan na
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018	
	PLN		EUR	
Kapitał własny	8 312 752,55	3 265 864,44	1 952 037,70	759 503,36
Kapitał zakładowy	102 976,60	101 890,00	24 181,43	23 695,35
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 059 809,20	8 810 250,55	4 006 060,63	2 048 895,48
Zobowiązania długoterminowe	1 330 124,44	0,00	312 345,76	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	14 724 888,12	8 539 786,88	3 457 764,03	1 985 996,95
Aktywa razem	27 597 780,40	13 180 270,05	6 480 634,12	3 065 179,08
Należności długoterminowe	889 039,46	0,00	208 768,22	0,00
Należności krótkoterminowe	17 200 212,42	9 507 820,01	4 039 030,74	2 211 120,93
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 145 894,70	2 420 318,09	973 557,52	562 864,67

Wybrane dane finansowe	okres od	okres od	okres od	okres od
	01.01.2019 do	01.01.2018 do	01.01.2019 do	01.01.2018 do
	31.12.2019		31.12.2018	
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	71 495 148,80	31 871 148,12	16 619 821,66	7 469 391,86
Zysk (strata) ze sprzedaży	7 681 630,13	4 641 995,48	1 785 678,12	1 087 908,20
Amortyzacja	732 907,95	155 340,77	170 372,39	36 406,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 490 669,96	4 651 909,34	1 741 287,36	1 090 231,63
Zysk (strata) brutto	7 589 399,29	4 701 942,17	1 764 238,06	1 101 957,43
Zysk (strata) netto	4 901 236,41	2 822 889,77	1 139 345,49	661 578,61
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 773 849,43	-13 544,44	1 109 733,00	-3 174,30
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 488 033,88	-637 460,71	-345 909,59	-149 396,68
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 560 238,94	2 564 693,08	-362 694,44	601 067,07
Przepływy pieniężne netto, razem	1 725 576,61	1 913 687,93	401 128,97	448 496,08
Liczba akcji (w szt.)	1 029 766	1 029 766	1 029 766	1 029 766
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	4,76	2,74	1,11	0,64
Wartość księgowa na jedną akcję	8,07	3,17	1,88	0,74

Przeliczenia kursu	2019	2018
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,2585	4,3000
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,3018	4,2669

V. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

VI. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****1.1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej**

Nazwa firmy: SPYROSOFT S.A.

Siedziba: województwo dolnośląskie, powiat Wrocław, gmina Wrocław, miejscowość Wrocław

Adres: Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM

Identyfikator podatkowy NIP: 8943078149

Numer KRS: 0000616387

1.2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa jednostki, siedziba	Przedmiot działalności	Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek (%)	Udział w całkowitej liczbie głosów (%)	Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej
SPYROSOFT SOLUTIONS S.A., WROCŁAW	DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM	50,00%	50,00%	JEDNOSTKA DOMINUJĄCA SPYROSOFT S.A. JEST POWIĄZANA BEZPOŚREDNIO Z JEDNOSTKĄ ZALEŻNĄ SPYROSOFT SOLUTIONS S.A.
SPYROSOFT LIMITED, WIELKA BRYTANIA	DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM	72,00%	72,00%	JEDNOSTKA DOMINUJĄCA SPYROSOFT S.A. JEST POWIĄZANA BEZPOŚREDNIO Z JEDNOSTKĄ ZALEŻNĄ SPYROSOFT LIMITED
GOD NEARSHORE SE EUROPEJSKA SPÓŁKA, NIEMCY	DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM	33,00%	33,00%	JEDNOSTKA DOMINUJĄCA SPYROSOFT S.A. JEST POWIĄZANA BEZPOŚREDNIO Z JEDNOSTKĄ ZALEŻNĄ GOD NEARSHORE SE EUROPEJSKA SPÓŁKA

1.3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

Nie dotyczy.

1.4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Nazwa i siedziba jednostki, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale	Nazwy (firma) i siedziby, jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane	Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek wysokości zatwierzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany)	Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy (%)	Udział w całkowitej liczbie głosów (%)
--	--	--	--	--

1.5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki, siedziba	Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek (%)	Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej
SPYROSOFT SOLUTIONS D O.O., CHORWACJA	JEDNOSTKA NIEISTOTNA	50,00%	SPYROSOFT SOLUTIONS S.A.
SPYROSOFT SOLUTIONS LLC, STANY ZJEDNOCZONE	JEDNOSTKA NIEISTOTNA	50,00%	SPYROSOFT SOLUTIONS S.A.
SPYROSOFT SOLUTIONS GMBH, NIEMCY	JEDNOSTKA NIEISTOTNA	50,00%	SPYROSOFT SOLUTIONS S.A.

1.6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

1.7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

2019-01-01...2019-12-31

1.8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

1.9. Założenie kontynuacji działalności

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

1.10. Wykaz jednostek, dla których sprawozdania finansowe są sporządzone po połączeniu spółek

Nie dotyczy.

1.11. Zasady (polityka) rachunkowości.

1.11.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, 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.

1.11.2. Zasady grupowania operacji gospodarczych

W ramach jednostkowych sprawozdań finansowych jednostki podporządkowane i jednostka dominująca grupują operacje gospodarcze przy użyciu wzorcowych planów kont według ich typu i charakteru zarówno w aktywach i pasywach jak i w rachunku zysków i strat tak, aby sporządzane na tej podstawie sprawozdanie finansowe było zgodne z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowane sprawozdanie prezentuje aktywa i pasywa oraz skonsolidowany rachunek zysków i strat w taki sposób, aby grupowaniu podlegały także pozycje o jednolitych typie i charakterze.

1.11.3. 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 ustalone 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.

1.11.4. Dokonywania amortyzacji

Zasady dokonywania amortyzacji dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zostały opisane w części dotyczącej zasad wyceny aktywów i pasywów. Wartość firmy z konsolidacji, powstała zgodnie z art. 60 ustawy o rachunkowości podlega amortyzacji przez okres 5 lat.

1.11.5. 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.

1.11.6. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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 bieżący rok obrotowy, 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.

1.11.7. Pozostałe

Sposób sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 (Dz. U. 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. 2009 Nr 152 poz. 1223 z późn. zm).

1.12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Stosowane zasady rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

1.13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Pojedynczą jednostkę zależną uznaje się, za nieistotną, jeżeli wartość jej sumy bilansowej nie stanowi więcej niż 5% skonsolidowanej sumy bilansowej przed dokonaniem wyłączeń lub wartość jej obrotów nie stanowi więcej niż 5% obrotów skonsolidowanych przed dokonaniem wyłączeń w zależności od tego która z tych dwóch wartości /skonsolidowane przychody czy skonsolidowana suma bilansowa/ jest niższa.

Jednocześnie suma bilansowa wszystkich podmiotów zależnych uznanych za nieistotne nie może przekroczyć 5% skonsolidowanej sumy bilansowej przed dokonaniem wyłączeń lub suma obrotów wszystkich podmiotów uznanych za nieistotne nie może przekroczyć 5% obrotów skonsolidowanych przed dokonaniem wyłączeń w zależności od tego, która z tych dwóch wartości jest niższa /skonsolidowane przychody czy skonsolidowana suma bilansowa/. Pojedynczą jednostkę stowarzyszoną uznaje się, za nieistotną, jeżeli wpływ ewentualnej wyceny metodą praw własności nie stanowi więcej niż 5% skonsolidowanej sumy bilansowej. Jednocześnie wpływ ewentualnej wyceny metodą praw własności wszystkich podmiotów stowarzyszonych uznanych za nieistotne nie może przekroczyć 5% skonsolidowanej sumy bilansowej.

1.14. Informacja uszczegóławiająca, 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2019-12-31	Stan na 2018-12-31
	Aktywa	27 597 780,40	13 180 270,05
A	Aktywa trwałe	5 818 459,21	1 158 994,94
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	139 142,83	50 524,51
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
A.I.2	+Wartość firmy	-	-
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	139 142,83	50 524,51
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
A.II	+Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
A.II.1	+Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
A.II.2	+Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
A.III	+Rzeczowe aktywa trwałe	3 711 015,62	758 148,91
A.III.1	+Środki trwałe	3 703 668,12	758 148,91
A.III.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
A.III.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 235,00	23 360,00
A.III.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	1 595 040,85	675 706,82
A.III.1.D	+środki transportu	-	-
A.III.1.E	+inne środki trwałe	1 980 392,27	59 082,09
A.III.2	+Środki trwałe w budowie	-	-
A.III.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	7 347,50	-
A.IV	+Należności długoterminowe	889 039,46	-
A.IV.1	+Od jednostek powiązanych	-	-
A.IV.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
A.IV.3	+Od pozostałych jednostek	889 039,46	-
A.V	+Inwestycje długoterminowe	719 859,06	293 271,70
A.V.1	+Nieruchomości	-	-
A.V.2	+Wartości niematerialne i prawne	-	-
A.V.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	26 194,10	293 271,70
A.V.3.A	+w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	26 194,10	25 422,62
A.V.3.A.1	+/- udziały lub akcje	26 194,10	25 422,62
A.V.3.A.2	+/- inne papiery wartościowe	-	-
A.V.3.A.3	+/- udzielone pożyczki	-	-
A.V.3.A.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
A.V.3.B	+w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	693 664,96	267 849,08
A.V.3.B.1	+/- udziały lub akcje	693 664,96	267 849,08
A.V.3.B.2	+/- inne papiery wartościowe	-	-
A.V.3.B.3	+/- udzielone pożyczki	-	-

A.V.3.B.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
A.V.3.C	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
A.V.3.C.1	+/- udziały lub akcje	-	-
A.V.3.C.2	+/- inne papiery wartościowe	-	-
A.V.3.C.3	+/- udzielone pożyczki	-	-
A.V.3.C.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
A.V.3.D	+w pozostałych jednostkach	-	-
A.V.3.D.1	+/- udziały lub akcje	-	-
A.V.3.D.2	+/- inne papiery wartościowe	-	-
A.V.3.D.3	+/- udzielone pożyczki	-	-
A.V.3.D.4	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
A.V.4	+Inne inwestycje długoterminowe	-	-
A.VI	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	359 402,24	57 049,82
A.VI.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152 777,98	57 049,82
A.VI.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	206 624,26	-
B	Aktywa obrotowe	21 779 321,19	12 021 275,11
B.I	+Zapasy	114 247,31	26 803,02
B.I.1	+Materiały	-	-
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	-	-
B.I.3	+Produkty gotowe	-	-
B.I.4	+Towary	70 619,79	26 618,75
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	43 627,52	184,27
B.II	+Należności krótkoterminowe	17 200 212,42	9 507 820,01
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	555,20	1 028 779,42
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	555,20	1 027 252,19
B.II.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	555,20	1 027 252,19
B.II.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	-	-
B.II.1.B	+inne	-	1 527,23
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
B.II.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	-	-
B.II.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	-	-
B.II.2.B	+inne	-	-
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	17 199 657,22	8 479 040,59
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 931 139,35	7 636 085,60
B.II.3.A.1	+/- do 12 miesięcy	14 931 139,35	7 636 085,60
B.II.3.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	-	-
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 227 233,20	679 598,29
B.II.3.C	+inne	41 284,67	163 356,70
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	-	-
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	4 328 360,99	2 425 371,39
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 328 360,99	2 425 371,39
B.III.1.A	+w jednostkach zależnych i współzależnych	182 466,29	5 053,30

Raport Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. 2019 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”.

B.III.1.A.1	+/- udziały lub akcje	-	-
B.III.1.A.2	+/- inne papiery wartościowe	-	-
B.III.1.A.3	+/- udzielone pożyczki	182 466,29	5 053,30
B.III.1.A.4	+/- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
B.III.1.B	+w jednostkach stowarzyszonych	-	-
B.III.1.B.1	+/- udziały lub akcje	-	-
B.III.1.B.2	+/- inne papiery wartościowe	-	-
B.III.1.B.3	+/- udzielone pożyczki	-	-
B.III.1.B.4	+/- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
B.III.1.C	+w pozostałych jednostkach	-	-
B.III.1.C.1	+/- udziały lub akcje	-	-
B.III.1.C.2	+/- inne papiery wartościowe	-	-
B.III.1.C.3	+/- udzielone pożyczki	-	-
B.III.1.C.4	+/- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
B.III.1.D	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 145 894,70	2 420 318,09
B.III.1.D.1	+/- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 145 894,70	2 420 318,09
B.III.1.D.2	+/- inne środki pieniężne	-	-
B.III.1.D.3	+/- inne aktywa pieniężne	-	-
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	136 500,47	61 280,69
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-
	Pasywa	27 597 780,40	13 180 270,05
A	kapitał (fundusz) własny	8 312 752,55	3 265 864,44
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	102 976,60	101 890,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 300 766,72	-
A.II.1	+/- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	107 573,40	-
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
A.III.1	+/- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 890,00	-
A.IV.1	+/- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
A.V	+Różnice kursowe z przeliczenia	35 101,70	-
A.VI	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 29 218,88	341 084,67
A.VII	+Zysk (strata) netto	4 901 236,41	2 822 889,77
A.VIII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B	Kapitały mniejszości	2 225 218,65	1 104 155,06
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
C.I	+Ujemna wartość - jednostki zależne	-	-
C.II	+Ujemna wartość - jednostki współzależne	-	-
D	Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	17 059 809,20	8 810 250,55
D.I	+Rezerwy na zobowiązania	777 180,79	270 463,67
D.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	452 668,08	139 787,32
D.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	227 324,34	-
D.I.2.A	+/- długoterminowa	-	-

Raport Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. 2019 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”.

D.I.2.B	+/- krótkoterminowa	227 324,34	-
D.I.3	+Pozostałe rezerwy	97 188,37	130 676,35
D.I.3.A	+/- długoterminowe	-	-
D.I.3.B	+/- krótkoterminowe	97 188,37	130 676,35
D.II	+Zobowiązania długoterminowe	1 330 124,44	-
D.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	-	-
D.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
D.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	1 330 124,44	-
D.II.3.A	+kredyty i pożyczki	-	-
D.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
D.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	1 267 044,98	-
D.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	-	-
D.II.3.E	+inne	63 079,46	-
D.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	14 724 888,12	8 539 786,88
D.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	156 315,68	4 228,38
D.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	152 087,30	-
D.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	152 087,30	-
D.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	-	-
D.III.1.B	+inne	4 228,38	4 228,38
D.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
D.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
D.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	-	-
D.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	-	-
D.III.2.B	+inne	-	-
D.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 568 572,44	8 535 558,50
D.III.3.A	+kredyty i pożyczki	3 400 727,97	4 162 390,20
D.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
D.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	2 250 524,64	-
D.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 725 689,33	3 217 398,90
D.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	5 725 689,33	3 217 398,90
D.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	-	-
D.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
D.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	-	-
D.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 508 287,96	737 684,56
D.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	663 705,39	386 956,16
D.III.3.I	+inne	19 637,15	31 128,68
D.III.4	+Fundusze specjalne	-	-
D.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	227 615,85	-
D.IV.1	+Ujemna wartość firmy	-	-
D.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	227 615,85	-
D.IV.2.A	+/- długoterminowe	-	-
D.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	227 615,85	-

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 (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2019-31.12.2019	Za okres 01.01.2018-31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	71 495 148,80	31 871 148,12
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-	6 193 915,89
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 270 752,49	31 802 243,11
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	224 396,31	68 905,01
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	49 703 036,23	23 284 311,06
	- jednostkom powiązanym	-	-
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	49 675 716,71	23 215 672,99
B.II	wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 319,52	68 638,07
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	21 792 112,57	8 586 837,06
D	Koszty sprzedaży	-	-
E	Koszty ogólnego zarządu	14 110 482,44	3 944 841,58
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	7 681 630,13	4 641 995,48
G	Pozostałe przychody operacyjne	167 437,80	45 122,92
G.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 249,12	21 161,12
G.II	Dotacje	-	-
G.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
G.IV	Inne Przychody operacyjne	166 188,68	23 961,80
H	Pozostałe koszty operacyjne	358 397,97	37 601,88
H.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	36 889,53	-
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
H.III	Inne koszty operacyjne	321 508,44	35 209,06
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	7 490 669,96	4 651 909,34
J	Przychody finansowe	9 756,38	17 832,86
J.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
J.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
J.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
J.II	+Odsetki, w tym:	6 639,36	0,08
	- od jednostek powiązanych	3 609,55	-
J.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-

	- w jednostkach powiązanych	-	-
J.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
J.V	Inne	3 117,02	17 832,78
K	Koszty finansowe	455 696,73	157 697,31
K.I	+Odsetki, w tym:	173 960,32	94 029,04
	- dla jednostek powiązanych	-	-
K.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
K.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
K.IV	Inne	281 736,41	63 668,27
L	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
M	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L)	7 044 729,61	4 512 044,89
N	Odpis wartości firmy	-	-
N.I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
N.II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
O	Odpis ujemnej wartości firmy	118 853,80	-
O.I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	118 853,80	-
O.II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
P	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	425 815,88	189 897,28
R	Zysk (strata) brutto (M - N + O +/- P)	7 589 399,29	4 701 942,17
S	Podatek dochodowy	1 567 233,40	824 897,34
T	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
U	Zyski (straty) mniejszości	1 120 929,48	1 054 155,06
W	Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U)	4 901 236,41	2 822 889,77

4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 265 864,44	441 084,67
I.a	- korekty błędów	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	3 265 864,44	441 084,67
II.a	kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 890,00	100 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 086,60	1 890,00

II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 086,60	1 890,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	1 086,60	1 890,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	-	-
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	102 976,00	101 890,00
II.b	kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	555 394,20	-
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 799 527,58	-
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	3 799 527,58	555 394,20
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	107 573,40	-
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	-	-
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 637 799,12	555 394,20
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	-	-
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	-	-
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 300 766,72	555 394,20
II.c	kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	-	-
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	-	-
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	-	-
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
II.d	Pozostałe Kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 890,00	-
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 890,00	-
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	-	-
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 890,00	-
II.e	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
II.f	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 608 580,24	341 084,67
II.f.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 822 889,77	555 394,20
II.f.1.1	+/- korekty błędów	-	-
II.f.1.2	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
II.f.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 822 889,77	555 394,20
II.f.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	-	-
II.f.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
II.f.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	2 637 799,12	555 394,20
II.f.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	185 090,65	-
II.f.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 214 309,53	- 214 309,53
II.f.4.1	+/- korekty błędów	-	-
II.f.4.2	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
II.f.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 214 309,53	- 214 309,53
II.f.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	-	-
II.f.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
II.f.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	-	-
II.f.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 214 309,53	- 214 309,53
II.f.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 29 218,88	- 214 309,53

II.g	Wynik netto	4 901 236,41	2 822 889,77
II.g.1	+zysk netto	4 901 236,41	2 822 889,77
II.g.2	-strata netto	-	-
II.g.3	-odpisy z zysku	-	-
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 312 752,55	3 265 864,44
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 312 752,55	-

5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
A.I	Zysk (strata) netto	4 901 236,41	2 822 889,77
A.II	Korekty razem	- 127 386,98	- 2 836 434,21
A.II.1	+Zyski (straty) mniejszości	1 120 929,48	1 054 155,06
A.II.2	+Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	- 425 815,88	- 189 897,28
A.II.3	+Amortyzacja	732 907,95	155 340,77
A.II.4	+Odpisy wartości firmy	-	-
A.II.5	+Odpisy ujemnej wartości firmy	- 118 853,80	-
A.II.6	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	35 101,70	-
A.II.7	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	345 704,23	94 027,00
A.II.8	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	35 640,41	- 21 161,12
A.II.9	+Zmiana stanu rezerw	506 717,12	228 785,50
A.II.10	+Zmiana stanu zapasów	- 87 444,29	3 699,75
A.II.11	+Zmiana stanu należności	- 7 692 392,41	- 7 020 454,34
A.II.12	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 251 624,33	2 934 193,79
A.II.13	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 149 956,35	- 75 123,34
A.II.14	+Inne korekty z działalności operacyjnej	- 681 549,47	-
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 773 849,43	- 13 544,44
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
B.I	Wpływy	2 093 498,58	145 834,83
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 093 498,58	95 834,83
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
B.I.3.A	+w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	-	-
B.I.3.B.1	+ - zbycie aktywów finansowych	-	-
B.I.3.B.2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	-	-

B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
B.I.3.B.4	+/- odsetki	-	-
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	-	50 000,00
B.II	Wydatki	3 581 532,46	783 295,54
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 923 300,59	758 122,92
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	203 607,09	25 172,62
B.II.3.A	+w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	203 607,09	25 172,62
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	26 194,10	25 172,62
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	177 412,99	-
B.II.4	+Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
B.II.5	+Inne wydatki inwestycyjne	1 454 624,78	-
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 488 033,88	- 637 460,71
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
C.I	Wpływy	133 781,81	2 618 738,08
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	110 550,00	1 890,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	23 231,81	2 616 848,08
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	-	-
C.II	Wydatki	1 694 020,75	54 045,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
C.II.3	+Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	952 673,00	-
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	395 643,52	-
C.II.8	+Odsetki	141 547,66	54 045,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	204 156,57	-
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 560 238,94	2 564 693,08
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 725 576,61	1 913 687,93
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 725 576,61	1 913 687,93
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 420 318,09	506 630,16
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 145 894,70	2 420 318,09
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GRUPA KAPITAŁOWA SPYROSOFT S.A.
Plac Teatralny 8
50-051 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

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 01.01.2019	0,00	0,00	68 884,50	0,00	68 884,50
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	181 435,77	0,00	181 435,77
- nabycie	0,00	0,00	181 435,77	0,00	181 435,77
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	250 320,27	0,00	250 320,27
UMORZENIE					
BO 01.01.2019	0,00	0,00	18 359,99	0,00	18 359,99
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	92 817,45	0,00	92 817,45
- amortyzacja	0,00	0,00	92 817,45	0,00	92 817,45
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	111 177,44	0,00	111 177,44
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
BO 01.01.2019	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 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
BO 01.01.2019	0,00	0,00	50 524,51	0,00	50 524,51
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	139 142,83	0,00	139 142,83

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 01.01.2019	0,00	27 563,85	818 065,74	0,00	79 304,82	924 934,41
Zwiększenia, w tym:	0,00	111 857,27	1 387 226,53	0,00	2 123 975,28	3 623 059,08
- z zakupu	0,00	111 857,27	1 387 226,53	0,00	2 123 975,28	3 623 059,08
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	90 926,80	0,00	27 022,35	117 949,15
- sprzedaż			90 926,80		27 022,35	117 949,15
BZ 31.12.2019	0,00	139 421,12	2 114 365,47	0,00	2 176 257,75	4 430 044,34

GRUPA KAPITAŁOWA SPYROSOFT S.A.
Plac Teatralny 8
50-051 Wrocław

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

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 01.01.2019	0,00	4 203,85	142 358,92	0,00	20 222,73	166 785,50
Zwiększenia, w tym:	0,00	6 982,27	405 019,50	0,00	186 779,36	598 781,12
- amortyzacja	0,00	6 982,27	405 019,50	0,00	186 779,36	598 781,12
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	27 183,78	0,00	12 006,62	39 190,40
- sprzedaż		0,00	27 183,78		12 006,62	39 190,40
BZ 31.12.2019	0,00	11 186,12	520 194,64	0,00	194 995,47	726 376,22
ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
BO 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO						
BO 01.01.2019	0,00	23 360,00	675 706,82	0,00	59 082,09	758 148,91
BZ 31.12.2019	0,00	128 235,00	1 594 170,84	0,00	1 981 262,28	3 703 668,12

Tabela 3 Wartość firmy lub ujemna wartość firmy

Na dzień bilansowy nie występuje wartość firmy z konsolidacji ani ujemna wartość firmy z konsolidacji.

Tabela 4 Struktura własnościowa środków trwałych - według wartości netto

Wyszczególnienie	BO 01.01.2019	BZ 31.12.2019
Środki trwałe własne	758 148,91	1 389 952,99
Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	0,00	2 313 715,13
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	758 148,91	3 703 668,12
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	-	-

GRUPA KAPITAŁOWA SPYROSOFT S.A.
Plac Teatralny 8
50-051 Wrocław

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 5 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
BO 01.01.2019	103 374,42	0,00	0,00	0,00	103 374,42
Zwiększenia, z tego:	26 194,10	0,00	0,00	0,00	26 194,10
- objęcie konsolidacją	26 194,10	0,00	0,00	0,00	26 194,10
Zmniejszenia, tego:	25 422,62	0,00	0,00	0,00	25 422,62
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- objęcie konsolidacją	25 422,62	0,00	0,00	0,00	25 422,62
BZ 31.12.2019	104 145,90	0,00	0,00	0,00	104 145,90
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
BO 01.01.2019	189 897,28	0,00	0,00	0,00	189 897,28
Zwiększenia	425 815,88	0,00	0,00	0,00	425 815,88
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	615 713,16	0,00	0,00	0,00	615 713,16
WARTOŚĆ NETTO					
BO 01.01.2019	293 271,70	0,00	0,00	0,00	293 271,70
BZ 31.12.2019	719 859,06	0,00	0,00	0,00	719 859,06

Tabela 6 Udziały i akcje w jednostkach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i pozostałych wg stanu 31.12.2019

Nazwa, forma prawna i siedziba	Wartość brutto	Wpływ wyceny metodą praw własności	Wartość bilansowa	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
JEDNOSTKI ZALEŻNE					
Spyrosoft Solutions LLC	9 042,14	0,00	9 042,14	50,00%	50,00%
Spyrosoft Solutions doo	15 074,50	0,00	15 074,50	50,00%	50,00%
Spyrosoft Solutions GmbH	2 077,46	0,00	2 077,46	50,00%	50,00%
JEDNOSTKI STOWARZYSZONE					
GOD Nearshore GmbH, Niemcy	77 951,80	615 713,16	693 664,96	33,00%	33,00%
RAZEM	104 145,90	615 713,16	719 859,06		

Tabela 7 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 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	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 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 3 z 9

GRUPA KAPITAŁOWA SPYROSOFT S.A.
Plac Teatralny 8
50-051 Wrocław

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	BO 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2019
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	7 824,50	11 965,20	10 298,39	9 491,31
- serwery, licencje elektroniczne	20 165,28	240 736,19	147 453,74	113 447,73
- usługi pozostałe	29 698,67	2 278,41	25 871,45	6 105,63
- koszty na przełomie roku	3 592,24	67 917,57	64 054,01	7 455,80
Razem	61 280,69	322 897,37	247 677,59	136 500,47

Tabela 9 Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Numer serii	liczba akcji	wartość nominalna	łącznie wartość serii
Seria A	10 000	10,00	100 000,00 zł
Seria B	189	10,00	1 890,00 zł
Seria C	10 866	0,10	1 086,60 zł
Razem	21 055	xxxx	102 976,60 zł

Tabela 10 Zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy	Na inne tytuły	Razem
DŁUGOTERMINOWE - nie dotyczy					
KRÓTKOTERMINOWE					
BO 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	227 324,34	0,00	227 324,34
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 31.12.2019	0,00	0,00	227 324,34	0,00	227 324,34

Tabela 11 Zmiany stanu pozostałych rezerw

Wyszczególnienie	Na koszty	Na przewidywane straty	Na restrukturyzację	Na inne tytuły	Razem
DŁUGOTERMINOWE - nie dotyczy					
KRÓTKOTERMINOWE					
BO 01.01.2019	130 676,35	0,00	0,00	0,00	130 676,35
Zwiększenia	197 070,72	0,00	0,00	0,00	197 070,72
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	230 558,70	0,00	0,00	0,00	230 558,70
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	97 188,37	0,00	0,00	0,00	97 188,37

GRUPA KAPITAŁOWA SPYROSOFT S.A.
Plac Teatralny 8
50-051 Wrocław

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spła

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	884 829,51	0,00	884 829,51
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	1 267 044,98	0,00	1 267 044,98
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	63 079,46	63 079,46
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	2 151 874,49	63 079,46	2 214 953,95

Tabela 13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki.

Tabela 14 Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych

Nie występują zobowiązania warunkowe.

Tabela 15 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	71 270 752,49			
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	19 727 652,39	50 444 022,42	1 099 077,68	71 270 752,49
- usługi programistyczne	17 630 739,03	50 444 022,42	1 099 077,68	69 173 839,13
- podnajem biura	388 500,20	0,00	0,00	388 500,20
- inne, refakturowanie	1 708 413,16	0,00	0,00	1 708 413,16
Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym	224 396,31			
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym	1 034,28	223 362,03	0,00	224 396,31
- sprzęt komputerowy	1 034,28	223 362,03	0,00	224 396,31
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:	19 728 686,67	50 667 384,45	1 099 077,68	71 495 148,80

Strona 5 z 9

GRUPA KAPITAŁOWA SPYROSOFT S.A.
Plac Teatralny 8
50-051 Wrocław

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 16 Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018
- amortyzacja	691 598,57	155 340,77
- zużycie materiałów i energii	703 882,64	376 880,43
- usługi obce	47 791 359,25	21 255 007,36
- podatki i opłaty	155 811,34	61 973,58
- wynagrodzenia	9 541 778,22	3 684 038,56
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 897 010,94	980 727,70
- pozostałe koszty rodzajowe	2 282 486,23	701 891,46
Razem	64 063 927,19	27 215 859,86
- zmiana stanu produktów	-277 728,04	-55 345,29
- 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)	-14 110 482,44	-3 944 841,58
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-49 675 716,71	-23 215 672,99

Tabela 17 Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione	Planowane
1. Wartości niematerialne i prawne	181 435,77	30 000,00
2. Środki trwałe,	3 623 059,08	830 000,00
- 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	26 194,10	50 000,00
Razem	3 830 688,95	910 000,00

Tabela 18 Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji bilansu

Waluta	Kurs	
	Aktywa	Pasywa
EUR	4,2585	4,2585
USD	3,7977	3,7977
GBP	4,9971	4,9971

GRUPA KAPITAŁOWA SPYROSOFT S.A.
Plac Teatralny 8
50-051 Wrocław

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 19 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	Kapitał własny	Zysk (strata) netto za bieżący rok obrotowy
Spyrosoft Solutions LLC	Stany Zjednoczone	50,00%	0,00	0,00
Spyrosoft Solutions doo	Chorwacja	50,00%	11 509,45	58 482,36
Spyrosoft Solutions GmbH	Niemcy	50,00%	106 462,50	0,00
GOD Nearshore GmbH	Niemcy	33,00%	0,00	1 290 351,15

Tabela 20 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	0,00	6 193 915,89
- sprzedaż towarów	0,00	0,00
- sprzedaż materiałów	0,00	0,00
Razem	0,00	6 193 915,89

Tabela 21 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	na dzień 31.12.2019		od 01.01.2019 do 31.12.2019	
Spyrosoft Solutions LLC	-	-	-	-
Spyrosoft Solutions DOO	182 466,29	152 087,30	3 609,55	-
GOD Nearshore GmbH, Niemcy	555,20	4 228,38	-	-

Tabela 22 Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązanymi zawartymi przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe

W roku obrotowym, podobnie jak w roku poprzednim, nie wystąpiły transakcje między jednostkami powiązanymi, które byłyby zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

Tabela 23 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Środki pieniężne w kasie	5 525,68	3 122,22
Na rachunkach bankowych (PLN)	501 770,40	330 924,71
- w tym na rachunku VAT	0,00	0,00
Na rachunkach w walutach obcych	3 638 598,62	2 084 276,26
Lokaty terminowe	0,00	0,00
Czeki potwierdzone	0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze	0,00	1 994,90
Razem	4 145 894,70	2 420 318,09

GRUPA KAPITAŁOWA SPYROSOFT S.A.
Plac Teatralny 8
50-051 Wrocław

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

W rachunku przepływów pieniężnych bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych została skorygowana o zmianę stanu zobowiązań o charakterze finansowym z tytułu leasingu w kwocie 884.829,51 zł oraz zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów bankowych o wartości 952.673,00 zł oraz innych tytułów na kwotę 1.320,40 zł. W pozycji inne korekty zaprezentowano zmianą stanu należności długoterminowych dotyczących wpłaconych kaucji dotyczących działalności operacyjnej na kwotę 889.039,46 zł oraz długoterminowych zobowiązań z tytułu otrzymanych kaucji na kwotę 63.079,46 zł. W innych korektach zaprezentowano także zmiany stanu aktywów i pasywów obrotowych dotyczących objęcia konsolidacją metodą pełną podmiotu Spyrosoft Ltd, na łączną kwotę 144.410,53 zł

Tabela 24 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018
Pracownicy umysłowi	80,33	36,91
Razem	80,33	36,91

Tabela 25 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	W okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017
Zarząd	276 218,44	0,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
Razem	276 218,44	0,00

Tabela 26 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostek grupy	38 000,00
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10 000,00

Tabela 27 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W bieżącym roku obrotowym ujęto w księgach rachunkowych jednostki dominującej skutki uchwały walnego zgromadzenia wspólników z dnia 19 kwietnia 2018 roku dotyczące zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017, w tym w sprawie podziału wyniku finansowego i przekazania go w całości na kapitał zapasowy. Skutkiem nie ujęcia tej uchwały w roku 2018, wartość kapitału zapasowego była w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2018 zaniżona o kwotę 555.394,20 zł przy jednoczesnym zaprezentowaniu wyniku z lat ubiegłych w kwocie 341.084,67 zł podczas gdy wartość prawidłowa tej pozycji bilansowej to -214.309,53 zł. W niniejszym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie i w zestawieniu zmian w kapitale własnym zostało zaprezentowane w wartościach prawidłowych.

Tabela 28 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

GRUPA KAPITAŁOWA SPYROSOFT S.A.
Plac Teatralny 8
50-051 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 29 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 30 Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wraz z pojawieniem się pierwszych sygnałów o rozprzestrzenianiu się wirusa, grupa kapitałowa wprowadziła natychmiastowe działania prewencyjne, polegające w pierwszej kolejności na zaleceniu kwarantanny i pracy zdalnej osobom powracającym z delegacji lub urlopów zagranicznych oraz podwyższeniu standardów higienicznych w biurach, w kolejnym etapie natomiast na nakazie pracy zdalnej dla wszystkich pracowników i współpracowników oraz zaniechaniem wszelkich podróży służbowych i osobistych kontaktów biznesowych. Grupa kapitałowa Spyrosoft posiada odpowiednią infrastrukturę do realizacji pracy w trybie home-office z zachowaniem bezpieczeństwa danych.

W obliczu oczekiwanego pogorszenia koniunktury Zarządy Spółek grupy kapitałowej dokonały niezwłocznej korekty budżetu, w wyniku której nastąpiła radykalna obniżka kosztów ogólnego zarządu we wszystkich obszarach. Dzięki temu Spółka zapewniła sobie ochronę na wypadek gwałtownych spadków przychodów, związanych z ewentualnym zawieszeniem współpracy z obsługiwanyimi klientami. Grupa kapitałowa stale monitoruje sytuację biznesową w związku z epidemią i na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie odnotowuje jej negatywnego wpływu na swoją działalność. Analizując poszczególne obszary działalności grupy nie tylko nie stwierdza obniżenia przychodów, ale ostrożnie przewiduje stabilny ich wzrost. Obsługiwana baza klientów ma charakter stabilny, mimo pracy zdalnej i ograniczonych kontaktów biznesowych udaje się pozyskać nowych kontrahentów do współpracy.

Grupa kapitałowa nie posiada informacji o odnotowanych zachorowaniach wśród swojego zespołu, nie stwierdziła również podwyższonej absencji. W związku z sytuacją epidemiczną nie jest planowana redukcja zatrudnienia ani obniżanie wynagrodzeń pracowników.

Sytuacja płynnościowa i finansowa Grupy kapitałowej jest stabilna: większość klientów nie posiada zaległości w spłacie należności wobec spółek z grupy, dzięki czemu również te spółki terminowo regulują swoje zobowiązania.

Tabela 31 Pozostałe informacje

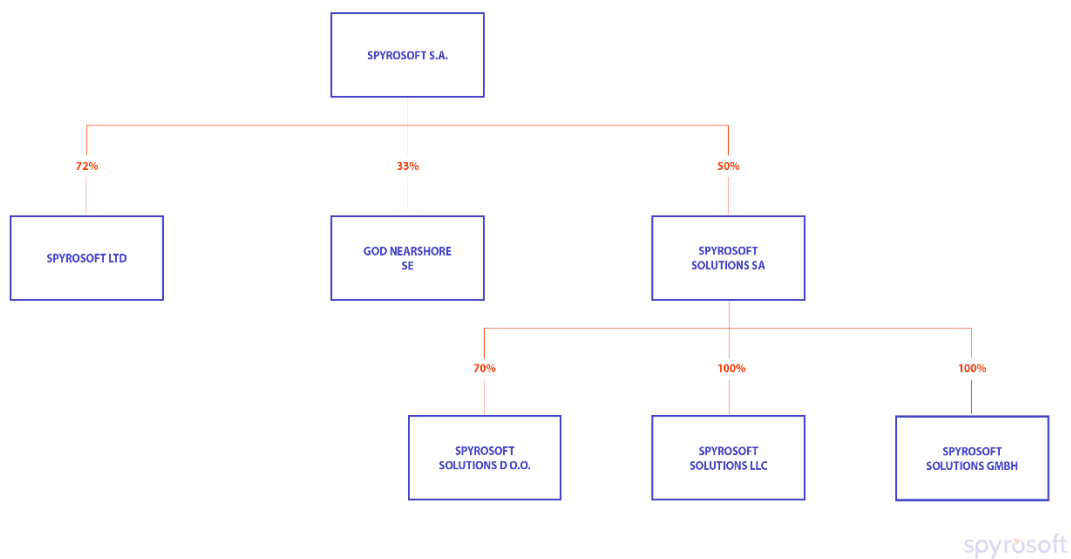
Informacja dodatkowa jest kompletna z punktu widzenia ustawy o rachunkowości, a tabele i informacje, których nie zawiera dotyczą zagadnień, które w spółce nie wystąpiły.

VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa Kapitałowa Spyrosoft S.A. zwana jest w dalszej części dokumentu Grupą Kapitałową bądź Grupą Kapitałową Spyrosoft.

Poniższy wykres prezentuje schemat Grupy Kapitałowej Spyrosoft na dzień 31.12.2019 r.:



Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spyrosoft SA była podmiotem dominującym wobec trzech spółek zależnych, podlegających konsolidacji: Spyrosoft Solutions S.A., GOD Nearshore SE oraz Spyrosoft Ltd.

Podstawowe dane na temat podmiotów Grupy Kapitałowej Spyrosoft:

Firma:	Spyrosoft S.A.
Forma prawna	Spółka akcyjna
Siedziba	Wrocław
Adres	Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław
Kapitał zakładowy	104.866,60 zł
Przedmiot działalności	tworzenie oprogramowania

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 Spyrosoft SA w kapitale zakładowym	50%
Udział Spyrosoft SA 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	dostarczania oprogramowania i usług IT dla przemysłu automotive
Udział Spyrosoft SA w kapitale zakładowym	33%
Udział Spyrosoft SA w ogólnej liczbie głosów	33%

Firma:	Spyrosoft Ltd
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Londyn
Adres	71-75 Shelton Street, Covent Garden, London, WC2H 9JQ, Wielka Brytania
Kapitał zakładowy	100 £
Przedmiot działalności	tworzenie oprogramowania dla klientów z Wielkiej Brytanii
Udział Spyrosoft SA w kapitale zakładowym	72%
Udział Spyrosoft SA w ogólnej liczbie głosów	72%

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na dzień 31.12.2019 r.:

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	92	91,4
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	11	----

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Spyrosoft to firma założona w 2016 roku we Wrocławiu, działająca w branży IT i zajmująca się wytwarzaniem oprogramowania. Grupa Kapitałowa Spyrosoft powstała wraz z założeniem w 2017 r. spółki joint venture GOD Nearshore SE, natomiast w 2018 powiększyła się o spółkę Spyrosoft Solutions SA. GK 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 doradcze w zakresie doboru rozwiązań IT, jak najlepiej dopasowanych do potrzeb i regulacji występujących w konkretnej branży.

Spyrosoft oferuje następujące usługi:

- Business i Product Design,
- Doradztwo Technologiczne,
- Oprogramowanie Enterprise,
- Oprogramowanie Wbudowane,
- AI & ML,
- Cloud,
- Optymalizacja,
- Usługi Zarządzane.

3. KOMENTARZ DOTYCZĄCY AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa Kapitałowa Spyrosoft osiągnęła w 2019 r. przychody na poziomie 71,5 mln zł, co oznacza wzrost o 124% (39,6 mln zł) w stosunku do poprzedniego roku. Zwiększenie sprzedaży wynika w głównej mierze z poszerzenia portfela obsługiwanych klientów oraz podwyższenia wartości już istniejących.

Koszt sprzedanych produktów i usług wyniósł 49,7 mln zł, nastąpił jego wzrost o 26,4 mln (113%) w stosunku do roku 2018.

Grupa Kapitałowa w 2019 r. osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 21,8 mln zł. Był on wyższy od zysku roku poprzedniego o 154%. Marża brutto ze sprzedaży była równa 30,5%, czyli wzrosła o 3,5 pp r/r.

Rok 2019 przyniósł dwuipółkrotny wzrost kosztów ogólnego zarządu do poziomu 14,1 mln zł.

Zysk ze sprzedaży wzrósł o 65% r/r do wysokości 7,7 mln zł. Marża na sprzedaży wyniosła 10,7% i była niższa w stosunku do roku poprzedniego o 3,8 pp.

Zysk na działalności operacyjnej wzrósł w 2019 r. o 61% w stosunku do roku 2018 do poziomu 7,5 mln zł. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 10,5% i była o 4,1 pp niższa w porównaniu do roku poprzedniego.

Grupa Kapitałowa Spyrosoft wygenerowała w 2019 r. zysk netto w wysokości 4,9 mln zł, co było wynikiem wyższym od roku 2018 o 2 mln zł. Marża netto osiągnęła poziom 6,9%, była zatem o 2 pp niższa od marży netto w roku poprzednim.

Suma bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wyniosła 27,6 mln zł i była o 14,4 mln zł wyższa w stosunku do 31.12.2018 r. Należności krótkoterminowe wzrosły o 7,7 mln zł (81%) r/r do poziomu 17,2 mln zł, tymczasem zobowiązania krótkoterminowe wzrosły w porównaniu z poprzednim okresem o 6,2 mln zł do wysokości 14,7 mln zł.

Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r. osiągnął poziom 8,3 mln zł i był o 5 mln zł (155%) wyższy od kapitału na dzień 31.12.2018 r.

W roku 2020 Grupa planuje wzrost przychodów do poziomu przekraczającego 80,0 mln PLN netto z zachowaniem dotychczasowej rentowności.

Mając na uwadze zabezpieczenie płynności finansowej Spółka Spyrosoft SA dn. 19.03.2019 r. zawarła umowę faktoringu z limitem zaangażowania 4.000.000 zł, oprocentowanym według stawki bazowej powiększonej o marżę faktora. Ponadto Spółka podpisała dn. 29.11.2019 r. aneks do umowy kredytu w rachunku bankowym, prolongujący o 12 miesięcy zaangażowanie banku w kwocie 2.500.000 zł, oprocentowane według formuły: WIBOR 1M + marża banku. Spyrosoft Solutions SA dn. 24.01.2019 r. zawarła umowę faktoringu z limitem zaangażowania 400.000 EUR, oprocentowanym według stawki bazowej powiększonej o marżę faktora. Zgodnie z aneksem do umowy z dnia 10.02.2020 umowa została prolongowana do dn. 30.11.2020 a limit faktoringowy podwyższony do 800.000 EUR.

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

W 2019 r. Grupa Kapitałowa Spyrosoft osiągała dalszy wzrost w zakresie przychodów, liczby współpracowników, jak również wielkości Grupy Kapitałowej.

Rozwijając sprzedaż na rynkach zagranicznych, w pierwszym kwartale 2019 roku Grupa Kapitałowa Spyrosoft uruchomiła spółki Spyrosoft Solutions d.o.o. w Zagrzebiu (Chorwacja) oraz Spyrosoft Solutions LLC w Detroit (USA), co pozwala szerzej oferować usługi związane z oprogramowaniem wbudowanym i ułatwia dostęp do klientów z branży motoryzacyjnej.

W 2020 r. należąca do Grupy Kapitałowej spółka Spyrosoft Solutions S.A. uruchomiła oddział w Monachium, pod nazwą Spyrosoft Solutions GmbH. Grupa Kapitałowa Spyrosoft S.A. zwiększyła tym samym swoją dostępność dla klientów na rynku niemieckim, ze szczególnym uwzględnieniem branży motoryzacyjnej i przemysłowej, które są istotnymi sektorami dla rozwoju sprzedaży.

W styczniu 2020 roku powołano do życia nową spółkę w Grupie Kapitałowej Spyrosoft S.A. - Unravel.

Wszystkie polskie oddziały spółek Grupy (Wrocław, Kraków i Białystok) przenieśli się do nowych biur, co znacząco wpłynęło na poprawę komfortu pracy. W pierwszym kwartale 2020 roku spółka Spyrosoft S.A. uruchomiła nowe biuro w Warszawie, zwiększając tym samym dostęp do międzynarodowych klientów korporacyjnych.

Celem lepszego wykorzystania posiadanych kompetencji dokonano reorganizacji struktury Grupy, wprowadzając departamenty (business unity) dedykowane wybranym branżom: Automotive, Employee Experience and Education, Financial Services, Geospatial Services, Industry 4.0.

28 lutego 2020 roku Spyrosoft S.A. zadebiutowała na rynku NewConnect, kierując ofertę inwestycyjną do pracowników i współpracowników firmy. Wraz z debiutem zwiększyła się dostępność i przejrzystość informacji o kondycji finansowej Spyrosoft SA oraz Grupy Kapitałowej, co stanowi dodatkową wartość dla obecnych i przyszłych klientów.

W styczniu 2020 r. Spółka Spyrosoft SA rozpoczęła prace nad stworzeniem wewnętrznego systemu ERP, którego zadaniem będzie usprawnienie codziennej pracy złożonej organizacji, jaką jest Grupa Spyrosoft. W pierwszej fazie system obejmował będzie moduły: Alokacji, Kompetencji, Payroll, Obiegu Dokumentów i Raportowania Czasu Pracy. Wdrożenie większości modułów planowane jest na początek 2021 roku. Spółka nie wyklucza możliwości komercjalizacji wybranych modułów systemu po zakończeniu prac.

5. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ GRUPY KAPITAŁOWEJ

W roku 2020 roku Grupa Kapitałowa zamierza kontynuować działania ukierunkowane na zwiększenie obrotów oraz wielkości spółek poprzez pozyskiwanie kolejnych klientów na rynkach polskim i zagranicznych, z szczególnym uwzględnieniem klientów zlokalizowanych w Wielkiej Brytanii oraz Niemczech, jak również dywersyfikację działalności poprzez poszukiwanie klientów z innych branż. Jednocześnie z uwagi na pogorszoną sytuację

gospodarczą w związku z epidemią, Spółka ze szczególną ostrożnością realizuje zadania rozwojowe, zachowując wzmoczoną dyscyplinę kosztową.

6. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Brak.

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 2019 r. jak również do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 r. spółki z Grupy Kapitałowej nie nabywały udziałów własnych.

8. OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Istotny wpływ na działalność i wyniki spółek z Grupy Kapitałowej 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 Grupa 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 28.02.2020 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 Grupy 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.

Grupa 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. Dodatkowy element obniżający ryzyko stanowi ubezpieczenie obejmujące straty w wyniku błędów pracowniczych.

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 Grupa stale monitoruje wykonanie planów budżetowych i jest w stanie dostosować je do zmian otoczenia.

Ryzyko konkurencji

Grupa Kapitałowa 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 Grupy związana jest szczególnie z ryzykiem dotyczącym bezpieczeństwa systemów informatycznych oraz danych przechowywanych w zasobach Grupy, 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.

Grupa 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)

Grupa Kapitałowa 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 na rachunkach oraz zaciągnięte zobowiązania finansowe, opisane w pkt. 3.

Ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych

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

Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej na bieżąco analizują otoczenie prawne działalności spółek, niezwłocznie dostosowując rozwiązania do aktualnych przepisów i interpretacji w zakresie regulacji i interpretacji prawnych i podatkowych.

9. INFORMACJE DODATKOWE

Wszystkie istotne wydarzenia roku obrotowego zostały opisane w pozostałych punktach raportu.

Raport Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. 2019 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”.

10. INFORMACJA ZARZĄDU W ZWIĄZKU Z EPIDEMIĄ COVID-19

Zarząd Spółki Spyrosoft niniejszym informuje o obecnej sytuacji w związku z epidemią COVID-19 i możliwym jej wpływie na wyniki Grupy Kapitałowej Spyrosoft.

Wraz z pojawieniem się pierwszych sygnałów o rozprzestrzenianiu się wirusa, Grupa wprowadziła natychmiastowe działania prewencyjne, polegające w pierwszej kolejności na zaleceniu kwarantanny i pracy zdalnej osobom powracającym z delegacji lub urlopów zagranicznych oraz podwyższeniu standardów higienicznych w biurach spółek, w kolejnym etapie natomiast na nakazie pracy zdalnej dla wszystkich pracowników i współpracowników oraz zaniechaniem wszelkich podróży służbowych i osobistych kontaktów biznesowych. Grupa Kapitałowa Spyrosoft posiada odpowiednią infrastrukturę do realizacji pracy w trybie home-office z zachowaniem bezpieczeństwa danych oraz w zgodzie z wymogami posiadanego certyfikatu ISO 27001.

W obliczu oczekiwanego pogorszenia koniunktury Zarządy spółek z Grupy Kapitałowej Spyrosoft dokonały niezwłocznej korekty budżetów, w wyniku której nastąpiła radykalna obniżka kosztów ogólnego zarządu we wszystkich obszarach. Dzięki temu Grupa zapewniła sobie ochronę na wypadek gwałtownych spadków przychodów, związanych z ewentualnym zawieszeniem współpracy z obsługiwanyimi klientami.

Grupa stale monitoruje sytuację biznesową w związku z epidemią i na dzień sporządzania raportu nie odnotowuje jej negatywnego wpływu na swoją działalność. Analizując poszczególne obszary działalności spółek nie tylko nie stwierdza obniżenia przychodów, ale ostrożnie przewiduje stabilny ich wzrost. Obsługiwana baza klientów ma charakter stabilny, mimo pracy zdalnej i ograniczonych kontaktów biznesowych udaje się pozyskać nowych kontrahentów do współpracy. Mimo pogorszenia sytuacji w branży automotive, klienci Grupy Kapitałowej kontynuują realizację wspólnych projektów, co pozwala ostrożnie prognozować stabilny wzrost przychodów. Głównym obszarem realizowanych obecnie projektów w branży jest działalność RnD, która stanowi relatywnie niski poziom kosztów w branży i nie jest wrażliwa na krótkotrwałe wahania koniunktury.

Grupa nie posiada informacji o odnotowanych zachorowaniach wśród swojego zespołu, nie stwierdziła również podwyższonej absencji. W związku z sytuacją epidemiczną nie jest planowana redukcja zatrudnienia ani obniżanie wynagrodzeń pracowników.

Sytuacja płynnościowa i finansowa w Grupie jest stabilna: większość klientów nie posiada zaległości w spłacie należności wobec spółek z Grupy Kapitałowej, dzięki czemu również Grupa terminowo reguluje swoje zobowiązania.

Wrocław, 12.06.2020 r.

Konrad Weiske – Prezes Zarządu

Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu

Sebastian Łękawa – Członek Zarządu

Sławomir Podolski – Członek Zarządu

VIII. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Oświadczenie zarządu spółki Spyrosoft S.A. w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd Spyrosoft S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu



Oświadczenie zarządu spółki Spyrosoft S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Zarząd Spyrosoft S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. i dane porównywalne sporządzane zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym 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 związanych z prowadzoną działalnością.

Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu



IX. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



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

SPYROSOFT Spółka Akcyjna

**za rok obrotowy zakończony
dnia 31 grudnia 2019 r.**

Warszawa, dnia 09 czerwca 2020 r.

Sprawozdanie zawiera 8 stron

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

Strona 1



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej w której jednostką dominującą jest SPYROSOFT Spółka Akcyjna („jednostka dominująca”/”Grupa”) z siedzibą we Wrocławiu, które składa się z wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31.12.2019 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem jednostki dominującej.

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 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z

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 000020996
Kapitał zakładowy: 191.000 PLN

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółek Grupy zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) 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 IFAC. 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 skonsolidowanego 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><u>Przychody</u></p> <p>W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku Grupa wykazuje Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów w wysokości 71,5 mln zł.</p> <p>Jest to pozycja istotna dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego.</p> <p>Analiza wyceny była kluczowym zagadnieniem badania ze względu na wartość salda wykazanego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Dodatkowe obszary ryzyka to wystąpienie oraz prawa i obowiązki, klasyfikacja i zrozumiałość</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 ✓ analizę transakcji wzajemnych pomiędzy
<p><small>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 000020996 Kapitał zakładowy: 191.000 PLN</small></p> <p><small>Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552</small></p>	



<p>oraz dokładność i wycena.</p>	<p>jednostkami Grupy</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ analizę wyłączeń konsolidacyjnych <p>Dokonane w ramach badania oceny i analizy opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania opisanego ryzyka.</p>
<p><u>Należności krótkoterminowe</u></p> <p>Wartość wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2019 r. to kwota 17,2 mln zł.</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 oraz dokładność i prezentacja.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności :</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ analizę prawidłowości i adekwatność zastosowanych metod wyceny , w tym tworzenie odpisów aktualizujących i ich wysokość ✓ zrozumienie i ocenę procedur kontroli wewnętrznej i ujmowania danych szacunkowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ✓ analizę transakcji wzajemnych pomiędzy jednostkami Grupy ✓ analizę wyłączeń konsolidacyjnych <p>Dokonane w ramach badania oceny i analizy opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania opisanego ryzyka.</p>

Inne sprawy

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2019 r. oraz sprawozdaniu z działalności Grupy za rok 2019 Zarząd Jednostki dominującej poinformował o ryzyku związanym z wpływem pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność Spółki.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki dominującej uznaje za niezbędną aby umożliwić

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 000020996
 Kapitał zakładowy: 191.000 PLN

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552





sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy 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 Jednostki dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane 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 błędów i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego 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 wynikającego z błędów, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;

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 000020996
Kapitał zakładowy: 191.000 PLN

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej 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 Grupy 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 skonsolidowanym 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 Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Składamy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej 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 Jednostki dominującej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego 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 sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”).

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 000020996
Kapitał zakładowy: 191.000 PLN

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z przepisami prawa.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze skonsolidowanym 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja o niedopełnieniu przez Jednostkę dominującą obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości

Do dnia zakończenia badania Jednostka dominująca nie dopełniła wynikającego z art. 69 Ustawy o rachunkowości, obowiązku złożenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31.12.2018 r. oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania finansowego w Krajowym Rejestrze Sądowym.

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 000020996
Kapitał zakładowy: 191.000 PLN

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



Do dnia zakończenia badania nie zostało również opublikowane sprawozdanie finansowe GOD Nearshore S.E. Europejska Spółka Akcyjna za rok obrotowy zakończony 31.12.2017 r. oraz za rok obrotowy zakończony 31.12.2018 r. (jednostka podlegająca konsolidacji)

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za lata 2019 oraz 2020 - uchwałą Rady Nadzorczej Jednostki dominującej z dnia 02.12.2019 r.

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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Małgorzata Zawadzka

Biegły rewident, nr 10265



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata
Zawadzka

Date / Data: 2020-
06-09 17:40

Data sprawozdania z badania 09.06.2020 r.

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, umożliwiać 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),		
	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 założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),	NIE	Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

	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:		
	9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej	TAK	

	odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		
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 pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
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.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w 	NIE	Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie

	<p>ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. 		<p>informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem spyro-soft.com</p>
16a.	<p>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.</p>	TAK	
17.	Skreślony.		

