

spyrosoft



SKONSOLIDOWANY
RAPORT ROCZNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ SPYROSOFT S.A.

ZA OKRES 1 STYCZNIA - 31 GRUDNIA 2020

Wrocław, 27 Maja 2021

SPIS TREŚCI

I.	PISMO ZARZĄDU	3
II.	WYBRANE DANE FINANSOWE	4
III.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	5
IV.	WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ	8
V.	WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	8
VI.	ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	12
1.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
2.	SKONSOLIDOWANY BILANS	17
3.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	20
4.	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	21
5.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	22
6.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	23
6.1.	SKONSOLIDOWANA INFORMACJA DODATKOWA	23
6.2.	ZWOLNIENIE Z OBOWIĄZKU BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	32
VII.	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPYROSOFT	33
1.	PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT GRUPY KAPITAŁOWEJ	33
2.	PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	36
3.	KOMENTARZ DOTYCZĄCY AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ	37
4.	ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	38
5.	PRZEWIDYWANY ROZWÓJ GRUPY KAPITAŁOWEJ	40
6.	WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	40
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	41
8.	OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ	41
9.	INFORMACJA ZARZĄDU W ZWIĄZKU Z EPIDEMIĄ COVID-19	42
VIII.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	44
IX.	SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	46
X.	INFORMACJE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	53

I. PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze,

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

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

Tym samym, nie tylko utrzymaliśmy ciągłość współpracy z naszymi dotychczasowymi klientami, ale pozyskaliśmy aż 28 nowych partnerów. Rosnące zaś w pandemii zapotrzebowanie na usługi IT sprzyjało nam w zarówno w obszarze budowania nowego biznesu, jak i wzrostu liczebności naszych zespołów.

Jednocześnie, miniony rok obfitował w znaczące dla nas wydarzenia jak debiut giełdowy na rynku NewConnect oraz istotne zmiany na polu świadczonych przez nas usług – uruchomiliśmy spółkę Unravel wraz z ofertą business i product design, utworzyliśmy spółkę Spyrosoft Solutions GmbH w Monachium, otworzyliśmy biuro w Warszawie i rozpoczęliśmy współpracę z klientami z branży medycznej, oferując im pełne wsparcie w procesie digitalizacji urzędów medycznych.

Istotnym wyzwaniem drugiej połowy roku 2020 był rosnący popyt na inżynierów IT, co zaowocowało zwiększeniem konkurencyjności na rynku pracy. Pomimo tych okoliczności, Grupa Spyrosoft w roku 2020 nawiązała współpracę ze 139 osobami, zwiększając swój zespół do 563 osób, zarówno w Polsce jak i zagranicznych lokacjach. Pierwsze miesiące roku 2021 przyniosły stabilizację popytu na usługi IT na poziomie wyższym niż przed pandemią COVID-19, co daje optymistyczną perspektywę na planowanie biznesu w kolejnych kwartałach roku.

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

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

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

Prezes Zarządu Spyrosoft S.A.
Konrad Weiske

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
	PLN		EUR	
Kapitał własny	22 135 711,30	8 312 752,55	4 796 678,36	1 952 037,70
Kapitał zakładowy	106 756,60	102 976,60	23 133,53	24 181,43
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 683 599,11	17 059 809,20	4 265 320,08	4 006 060,63
Zobowiązania długoterminowe	664 005,73	1 330 124,44	143 886,13	312 345,76
Zobowiązania krótkoterminowe	17 691 556,55	14 724 888,12	3 833 656,18	3 457 764,03
Aktywa razem	47 072 649,34	27 597 780,40	10 200 366,07	6 480 634,12
Należności długoterminowe	931 228,46	889 039,46	201 791,73	208 768,22
Należności krótkoterminowe	26 446 161,89	17 200 212,42	5 730 727,64	4 039 030,74
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 439 229,57	4 145 894,70	2 695 507,84	973 557,52

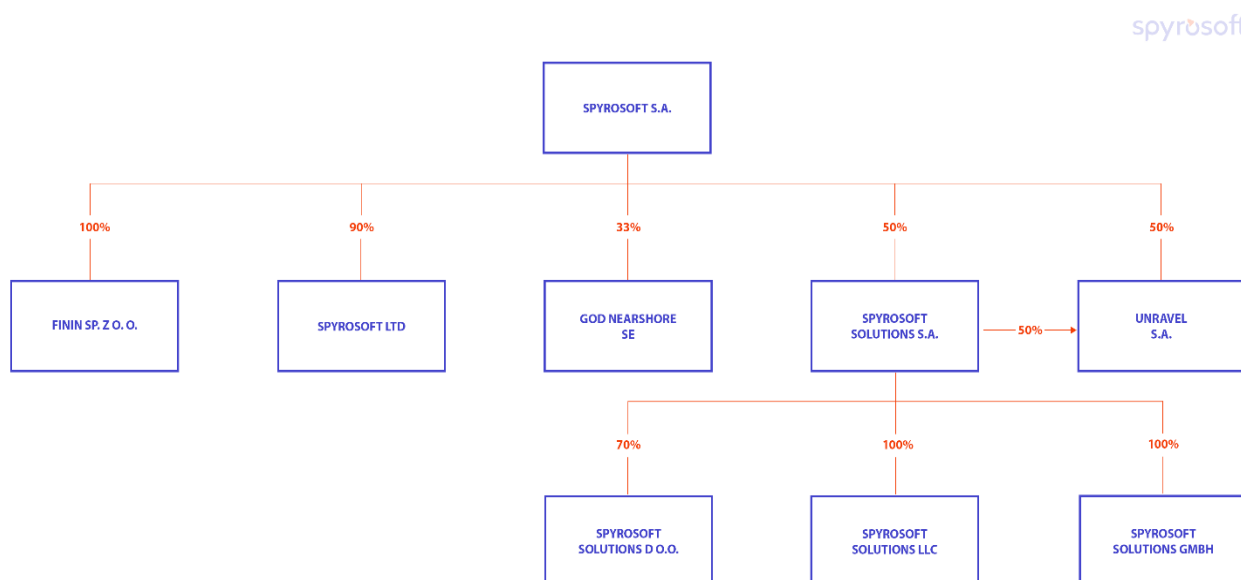
Wybrane dane finansowe	okres	okres	okres	okres
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	112 922 368,77	71 495 148,80	25 238 560,81	16 619 821,66
Zysk (strata) ze sprzedaży	20 772 577,61	7 681 630,13	4 642 746,77	1 785 678,12
Amortyzacja	1 339 653,05	732 907,95	299 417,34	170 372,39
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	20 006 964,20	7 490 669,96	4 471 629,39	1 741 287,36
Zysk (strata) brutto	21 045 580,29	7 589 399,29	4 703 763,87	1 764 238,06
Zysk (strata) netto	13 763 825,72	4 901 236,41	3 076 265,19	1 139 345,49
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 624 561,40	4 773 849,43	3 045 139,11	1 109 733,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 098 317,84	-1 488 033,88	-468 981,68	-345 909,59
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 232 908,69	-1 560 238,94	-722 566,87	-362 694,44
Przepływy pieniężne netto, razem	8 293 334,87	1 725 576,61	1 853 590,56	401 128,97
Liczba akcji (w szt.)	1 067 566	1 029 766	1 067 566,00	1 029 766,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	12,89	4,76	2,88	1,11
Wartość księgowa na jedną akcję	20,73	8,07	4,63	1,88

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

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

III. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 grudnia 2020 r. struktura Grupy Kapitałowej Spyrosoft prezentuje się następująco:



Emitent był podmiotem dominującym wobec pięciu spółek zależnych.

Dane skonsolidowane obejmują dane spółek: Spyrosoft Solutions S.A., GOD Nearshore SE oraz spółki Spyrosoft Ltd i Unravel SA.

Podstawowe dane na temat podmiotów zależnych Emitenta:

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

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

Firma:	Spyrosoft Ltd
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Dorset
Adres	Arena Business Centre, 9 Nimrod Way, BH21 7UH Ferndown, Wielka Brytania
Kapitał zakładowy	100 £
Przedmiot działalności	tworzenie oprogramowania dla klientów z Wielkiej Brytanii
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	90%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	90%

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Spyrosoft nie zostały objęte konsolidacją:

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

Podmiot zależny od Emitenta – spółka Spyrosoft Solutions S.A. posiada 79% udziałów w Spyrosoft Solutions do.o. zgodnie z powyższą strukturą Grupy Kapitałowej Spyrosoft.

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

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

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

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

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

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

Spółka nie konsoliduje swojego sprawozdania z poniższymi spółkami zależnymi:

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

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

V. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

SPYROSOFT SOLUTIONS D.O.O.	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Wybrane dane finansowe	PLN	
Kapitał własny	148 257,56	69 742,02
Kapitał zakładowy	12 224,00	11 444,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	453 561,13	383 101,06
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	453 561,13	383 101,06
Aktywa razem	601 818,69	452 843,09
Należności długoterminowe	11 372,60	10 513,60
Należności krótkoterminowe	11 559,01	167 864,03
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	522 726,97	233 135,45

SPYROSOFT SOLUTIONS D.O.O. Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 833 669,59	749 834,41
Zysk (strata) ze sprzedaży	96 226,53	74 860,14
Amortyzacja	28 373,94	2 554,74
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	96 226,53	74 860,14
Zysk (strata) brutto	81 807,62	67 806,35
Zysk (strata) netto	71 589,75	59 062,15

SPYROSOFT SOLUTIONS LLC Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
	PLN	
Kapitał własny	59 275,83	-
Kapitał zakładowy	9 396,00	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 347 001,20	-
Zobowiązania długoterminowe	0,00	-
Zobowiązania krótkoterminowe	1 347 001,20	-
Aktywa razem	1 406 277,03	-
Należności długoterminowe	0,00	-
Należności krótkoterminowe	1 131 571,71	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	274 705,33	-

SPYROSOFT SOLUTIONS LLC Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 204 515,84	-
Zysk (strata) ze sprzedaży	51 818,81	-
Amortyzacja	0,00	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	51 818,81	-
Zysk (strata) brutto	51 818,81	-
Zysk (strata) netto	51 818,81	-

SPYROSOFT SOLUTIONS GmbH	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Wybrane dane finansowe	PLN	
Kapitał własny	10 961,81	-
Kapitał zakładowy	115 370,00	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 617,97	-
Zobowiązania długoterminowe	0,00	-
Zobowiązania krótkoterminowe	75 617,97	-
Aktywa razem	86 579,79	-
Należności długoterminowe	0,00	-
Należności krótkoterminowe	0,00	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	61 076,37	-

SPYROSOFT SOLUTIONS GmbH	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Wybrane dane finansowe	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	-
Zysk (strata) ze sprzedaży	-100 732,81	-
Amortyzacja	0,00	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-100 732,81	-
Zysk (strata) brutto	-101 227,16	-
Zysk (strata) netto	-101 227,16	-

FININ Sp. z o.o.	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Wybrane dane finansowe	PLN	
Kapitał własny	100 000,00	-
Kapitał zakładowy	100 000,00	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	-
Zobowiązania długoterminowe	0,00	-
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	-
Aktywa razem	100 000,00	-
Należności długoterminowe	0,00	-
Należności krótkoterminowe	0,00	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	100 000,00	-

FININ Sp. z o.o.	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Wybrane dane finansowe	PLN	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	-
Zysk (strata) ze sprzedaży	0,00	-
Amortyzacja	0,00	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	0,00	-
Zysk (strata) brutto	0,00	-
Zysk (strata) netto	0,00	-

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

Nazwa firmy: SPYROSOFT SPÓŁKA AKCYJNA

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 we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: 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	90,00%	90,00%	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
UNRAVEL S.A., WROCŁAW	DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM	75,00%	75,00%	SPYROSOFT S.A. ORAZ SPYROSOFT SOLUTIONS S.A. POSIADAJĄ PO 50% UDZIAŁU W KAPITALE SPÓŁKI

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	Nazwy (firma) i siedziby, jednostek	Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek	Udział w kapitale (funduszu)	Udział w całkowitej
---------------------------------------	-------------------------------------	--	------------------------------	---------------------

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

jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale	podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane	wysokości zatwierzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany)	podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy (%)	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.
FININ SP. Z O.O., WROCŁAW	JEDNOSTKA NIEISTOTNA	100,00%	SPYROSOFT S.A.

1.6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

1.7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

01.01.2020...31.12.2020

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

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

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 jednolitym 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 ustalane indywidualnie dla każdego środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych w oparciu o przewidywany okres użytkowania. Aktualnie użytkowany majątek jest amortyzowany stawkami wahającymi się od 14% do 50%.

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 0,5 tys. zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane liniowo od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania. Aktywa o wartości niższej są także ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, chyba że ich kwota jest nieistotna dla sprawozdania finansowego, wówczas kwota kosztów odnoszona jest w ciężar kosztów w dacie nabycia towaru lub usługi. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

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. SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	7 682 919,97	5 818 459,21
I. Wartości niematerialne i prawne	881 568,25	139 142,83
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	112 942,57	139 142,83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	768 625,68	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 725 167,35	3 711 015,62
1. Środki trwałe	3 725 167,35	3 703 668,12
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 107,17	128 235,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 946 444,17	1 595 040,85
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	1 653 616,01	1 980 392,27
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	7 347,50
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	7 347,50
IV. Należności długoterminowe	931 228,46	889 039,46
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	931 228,46	889 039,46
V. Inwestycje długoterminowe	1 609 099,41	719 859,06
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 609 099,41	26 194,10
a) w jednostkach zależnych i współzależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	233 676,60	26 194,10
- udziały lub akcje	233 676,60	26 194,10
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw	1 375 422,81	693 664,96
- udziały lub akcje	1 375 422,81	693 664,96
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje Długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	535 856,50	359 402,24
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	521 724,18	152 777,98
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 132,32	206 624,26

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
B. AKTYWA OBROTOWE	39 389 729,37	21 779 321,19
I. Zapasy	84 501,23	114 247,31
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	73 456,22	70 619,79
5. Zaliczki na dostawy	11 045,01	43 627,52
II. Należności krótkoterminowe	26 446 161,89	17 200 212,42
1. Należności od jednostek powiązanych	260 073,48	555,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	260 073,48	555,20
- do 12 miesięcy	260 073,48	555,20
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	26 186 088,41	17 199 657,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 067 151,45	14 931 139,35
- do 12 miesięcy	23 067 151,45	14 931 139,35
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 107 466,34	2 227 233,20
c) inne	11 470,62	41 284,67
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 692 908,40	4 328 360,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 692 908,40	4 328 360,99
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	253 678,83	182 466,29
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	253 678,83	182 466,29
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 439 229,57	4 145 894,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 439 229,57	4 145 894,70
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	166 157,85	136 500,47
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	47 072 649,34	27 597 780,40

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22 135 711,30	8 312 752,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	106 756,60	102 976,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 415 520,94	3 300 766,72
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	107 573,40	107 573,40
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	1 890,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	92 344,73	35 101,70
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	757 263,31	29 218,88
VII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	13 763 825,72	4 901 236,41
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	5 253 338,93	2 225 218,65
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	19 683 599,11	17 059 809,20
I. Rezerwy na zobowiązania	1 030 892,77	777 180,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	530 430,82	452 668,08
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	500 461,95	227 324,34
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	500 461,95	227 324,34
3. Pozostałe rezerwy	-	97 188,37
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	97 188,37
II. Zobowiązania długoterminowe	664 005,73	1 330 124,44
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	664 005,73	1 330 124,44
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	643 122,21	1 267 044,98
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	20 883,52	63 079,46
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 691 556,55	14 724 888,12
1. Wobec jednostek powiązanych	96 772,57	156 315,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	92 544,19	152 087,30
- do 12 miesięcy	92 544,19	152 087,30
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	4 228,38	4 228,38
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	17 594 783,98	14 568 572,44
a) kredyty i pożyczki	1 324 563,08	3 400 727,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	905 479,71	2 250 524,64
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 650 206,62	5 725 689,33
- do 12 miesięcy	8 650 206,62	5 725 689,33
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 799 222,90	2 508 287,96
h) z tytułu wynagrodzeń	888 247,91	663 705,39
i) inne	27 063,76	19 637,15
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	297 144,06	227 615,85
1. Ujemna wartość firmy	62 158,38	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	234 985,68	227 615,85
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	234 985,68	227 615,85
PASYWA RAZEM:	47 072 649,34	27 597 780,40

3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	112 922 368,77	71 495 148,80
w tym: od jednostek powiązanych	2 225 396,74	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	112 841 703,21	71 270 752,49
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	80 665,56	224 396,31
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	70 310 374,42	49 703 036,23
w tym: od jednostek powiązanych	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	70 230 213,09	49 675 716,71
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	80 161,33	27 319,52
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	42 611 994,35	21 792 112,57
D. Koszty sprzedaży	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	21 839 416,74	14 110 482,44
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	20 772 577,61	7 681 630,13
G. Pozostałe przychody operacyjne	263 117,00	167 437,80
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 094,50	1 249,12
II. Dotacje	87 002,48	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	166 020,02	166 188,68
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 028 730,41	358 397,97
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	36 889,53
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	686 625,10	-
III. Inne koszty operacyjne	342 105,31	321 508,44
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	20 006 964,20	7 490 669,96
J. Przychody finansowe	494 421,85	9 756,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	11 068,42	6 639,36
- od jednostek powiązanych	8 355,79	3 609,55
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	483 353,43	3 117,02
K. Koszty finansowe	393 092,46	455 696,73
I. Odsetki, w tym:	168 098,61	173 960,32
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	224 993,85	281 736,41
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	20 108 293,59	7 044 729,61
N. Odpis wartości firmy	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
O. Odpis ujemnej wartości firmy	255 528,85	118 853,80
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	255 528,85	118 853,80
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	681 757,86	425 815,88
R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+P)	21 045 580,29	7 589 399,29
S. Podatek dochodowy	3 934 867,06	1 567 233,40
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-
U. Zyski (straty) mniejszości	3 346 887,51	1 120 929,48
W. Zysk (strata) netto (L-M-N)	13 763 825,72	4 901 236,41

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

4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 312 752,55	3 265 864,44
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	8 312 752,55	3 265 864,44
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	102 976,60	101 890,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	3 780,00	1 086,60
a) zwiększenia (z tytułu)	3 780,00	1 086,60
- wydania udziałów (emisji akcji)	3 780,00	1 086,60
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	106 756,60	102 976,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 300 766,72	555 394,20
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 114 754,22	3 799 527,58
a) zwiększenia (z tytułu)	4 114 754,22	3 799 527,58
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	107 573,40
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 114 754,22	2 637 799,12
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 415 520,94	3 300 766,72
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 890,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-1 890,00	1 890,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 890,00	1 890,00
- wpłaty na kapitał	1 890,00	1 890,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 780,00	0,00
- emisja akcji	3 780,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 890,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	92 344,73	35 101,70
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 872 017,53	2 608 580,24
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 086 327,06	2 822 889,77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 086 327,06	2 822 889,77
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 329 063,75	2 637 799,12
- podziału zysku	4 329 063,75	2 637 799,12
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	757 263,31	185 090,65
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-214 309,53	-214 309,53
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-214 309,53	-214 309,53
a) zwiększenia (z tytułu)	214 309,53	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	214 309,53	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-214 309,53
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	757 263,31	-29 218,88
7. Wynik netto	13 763 825,72	4 901 236,41
a) zysk netto	13 763 825,72	4 901 236,41
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	22 135 711,30	8 312 752,55
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 135 711,30	8 312 752,55

5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	13 763 825,72	4 901 236,41
II. Korekty razem	-139 264,32	-127 386,98
1. Zyski (straty) mniejszości	3 346 887,51	1 120 929,48
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-681 757,85	-425 815,88
3. Amortyzacja	1 339 653,05	732 907,95
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-255 528,85	-118 853,80
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	41 820,16	35 101,70
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	313 539,49	345 704,23
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-10 094,50	35 640,41
9. Zmiana stanu rezerw	253 711,98	506 717,12
10. Zmiana stanu zapasów	29 746,08	-87 444,29
11. Zmiana stanu należności	-9 302 658,57	-7 692 392,41
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 978 419,97	6 251 624,33
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-198 741,81	-149 956,35
14. Inne korekty	5 739,02	-681 549,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	13 624 561,40	4 773 849,43
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		0,00
I. Wpływy	80 169,83	2 093 498,58
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	80 169,83	2 093 498,58
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 178 487,67	3 581 532,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 924 639,77	1 923 300,59
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	207 482,50	203 607,09
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	207 482,50	203 607,09
- nabycie aktywów finansowych	207 482,50	26 194,10
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	177 412,99
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	46 365,40	1 454 624,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 098 317,84	-1 488 033,88
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		0,00
I. Wpływy	1 890,00	133 781,81
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	1 890,00	110 550,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	23 231,81
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	3 234 798,69	1 694 020,75
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 124 115,40	952 673,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	836 742,85	395 643,52
8. Odsetki	115 828,49	141 547,66
9. Inne wydatki finansowe	158 111,95	204 156,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 232 908,69	-1 560 238,94
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	8 293 334,87	1 725 576,61
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	8 293 334,87	1 725 576,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 145 894,70	2 420 318,09
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	12 439 229,57	4 145 894,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6.1. SKONSOLIDOWANA INFORMACJA DODATKOWA

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

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
BO 01.01.2020	0,00	0,00	250 320,27	0,00	250 320,27
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	97 142,29	768 625,68	865 767,97
- nabycie	0,00	0,00	25 134,51	0,00	25 134,51
- ujęcie umowy leasingowej	0,00	0,00	72 007,78	0,00	72 007,78
- inne	0,00	0,00	0,00	768 625,68	768 625,68
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	347 462,56	768 625,68	1 116 088,24
UMORZENIE					
BO 01.01.2020	0,00	0,00	111 177,44	0,00	111 177,44
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	123 342,55	0,00	123 342,55
- amortyzacja	0,00	0,00	123 342,55	0,00	123 342,55
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	234 519,99	0,00	234 519,99
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
BO 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
BO 01.01.2020	0,00	0,00	139 142,83	0,00	139 142,83
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	112 942,57	768 625,68	881 568,25

Tabela 2 Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
BO 01.01.2020	0,00	139 421,12	2 115 235,49	0,00	2 175 387,74	4 430 044,35
Zwiększenia, w tym:	0,00	30 000,00	1 142 722,17	0,00	126 969,38	1 299 691,55
- z zakupu	0,00	30 000,00	1 036 477,20	0,00	69 595,51	1 136 072,71
- ujęcie umów leasingu	0,00	0,00	104 300,00	0,00	57 162,50	161 462,50
- inne	0,00	0,00	1 944,97	0,00	211,37	2 156,34
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	125 157,78	0,00	15 263,42	140 421,20
- sprzedaż	0,00	0,00	125 157,78	0,00	15 263,42	140 421,20
BZ 31.12.2020	0,00	169 421,12	3 132 799,88	0,00	2 287 093,70	5 589 314,70

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

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
UMORZENIE						
BO 01.01.2020	0,00	11 186,12	520 194,64	0,00	194 995,47	726 376,23
Zwiększenia, w tym:	0,00	33 127,83	740 229,37	0,00	444 953,30	1 218 310,50
- amortyzacja	0,00	31 127,83	740 229,37	0,00	444 953,30	1 216 310,50
- inne	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	74 068,31	0,00	6 471,07	80 539,38
- sprzedaż	0,00	0,00	74 068,31	0,00	6 471,07	80 539,38
BZ 31.12.2020	0,00	44 313,95	1 186 355,70	0,00	633 477,70	1 864 147,35
ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
BO 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO						
BO 01.01.2020	0,00	128 235,00	1 595 040,85	0,00	1 980 392,27	3 703 668,12
BZ 31.12.2020	0,00	125 107,17	1 946 444,17	0,00	1 653 616,01	3 725 167,35

Tabela 3 Wartość firmy lub ujemna wartość firmy

Pozycja	Wartość
Ujemna wartość firmy z zageśczenia udziału w Spyrosoft Ltd	62 158,38
RAZEM	62 158,38

Tabela 4 Struktura własnościowa środków trwałych - według wartości netto

Wyszczególnienie	BO 01.01.2020	BZ 31.12.2020
Środki trwałe własne	1 361 825,52	1 411 452,22
Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	2 341 842,60	2 313 715,13
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	3 703 668,12	3 725 167,35
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.
Pl. Nowy Targ 28
50-141 Wrocław

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 5 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
BO 01.01.2020	104 145,90	0,00	0,00	0,00	104 145,90
Zwiększenia, z tego:	207 482,50	0,00	0,00	0,00	207 482,50
- nabycie	207 482,50	0,00	0,00	0,00	207 482,50
Zmniejszenia, tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	311 628,40	0,00	0,00	0,00	311 628,40
ODPISY AKTUALIZUJĄCE - w tym wycena metodą praw własności					
BO 01.01.2020	615 713,16	0,00	0,00	0,00	615 713,16
Zwiększenia	681 757,85	0,00	0,00	0,00	681 757,85
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	1 297 471,01	0,00	0,00	0,00	1 297 471,01
WARTOŚĆ NETTO					
BO 01.01.2020	719 859,06	0,00	0,00	0,00	719 859,06
BZ 31.12.2020	1 609 099,41	0,00	0,00	0,00	1 609 099,41

Tabela 6 Udziały i akcje w jednostkach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i pozostałych wg stanu 31.12.2020

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	109 559,96	0,00	109 559,96	50,00%	50,00%
Finin Sp. z o.o.	100 000,00	0,00	100 000,00	100,00%	100,00%
JEDNOSTKI STOWARZYSZONE					
GOD Nearshore GmbH, Niemcy	77 951,80	1 297 471,01	1 375 422,81	33,00%	33,00%
RAZEM	311 628,40	1 297 471,01	1 609 099,41		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	686 625,10	0,00	0,00	0,00
- działalności operacyjnej	0,00	686 625,10	0,00	0,00	0,00
- działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	BO 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2020
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	9 491,31	42 110,47	24 071,10	27 530,68
- serwery, licencje elektroniczne	113 447,73	291 473,37	285 500,06	119 421,04
- składki członkowskie	0,00	1 900,00	158,34	1 741,66
- usługi pozostałe	6 105,63	1 638,72	6 924,99	819,36
- koszty na przełomie roku	7 455,80	16 645,11	7 455,80	16 645,11
Razem	136 500,47	353 767,67	324 110,29	166 157,85

Tabela 9 Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

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

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

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

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

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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 01.01.2020	0,00	0,00	227 324,34	0,00	227 324,34
Zwiększenia	0,00	0,00	273 137,61	0,00	273 137,61
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 31.12.2020	0,00	0,00	500 461,95	0,00	500 461,95

Tabela 11 Zmiany stanu pozostałych rezerw

Wyszczególnienie	Na koszty	Na przewidywane straty	Na restrukturyzację	Na inne tytuły	Razem
DŁUGOTERMINOWE - nie dotyczy					
KRÓTKOTERMINOWE					
BO 01.01.2020	97 188,37	0,00	0,00	0,00	97 188,37
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	97 188,37	0,00	0,00	0,00	97 188,37
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Przedział czasowy	Kredyty i pożyczki	Z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
WOBEĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH - nie występują					
WOBEĆ JEDNOSTEK INNYCH NIŻ POWIĄZANE					
do 1 roku	0,00	0,00	905 479,71	0,00	905 479,71
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	643 122,21	0,00	643 122,21
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	20 883,52	20 883,52
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	1 548 601,92	20 883,52	1 569 485,44

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

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Nie występują

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

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

Tabela 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	112 841 703,21			
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	24 178 873,28	84 265 215,84	4 397 614,11	112 841 703,21
- usługi programistyczne	22 932 331,42	84 265 215,84	4 397 614,11	111 595 161,37
- podnajem biura	1 237 238,08	0,00	0,00	1 237 238,08
- inne, refakturowanie	9 303,78	0,00	0,00	9 303,78
Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym	80 665,56			
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym	37 059,70	43 605,86	0,00	80 665,56
- sprzęt komputerowy	37 059,70	43 605,86	0,00	80 665,56
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:	24 215 932,96	84 308 821,70	4 397 614,11	112 922 368,77

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

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 16 Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019
- amortyzacja	1 339 653,05	691 598,57
- zużycie materiałów i energii	524 397,32	703 882,64
- usługi obce	71 147 161,21	47 791 359,25
- podatki i opłaty	166 927,64	155 811,34
- wynagrodzenia	14 518 665,03	9 541 778,22
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 858 816,00	2 897 010,94
- pozostałe koszty rodzajowe	1 322 096,35	2 282 486,23
Razem	91 877 716,61	64 063 927,19
- zmiana stanu produktów	191 913,22	-277 728,04
- 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)	-21 839 416,74	-14 110 482,44
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-70 230 213,09	-49 675 716,71

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

Wyszczególnienie	Poniesione	Planowane
1. Wartości niematerialne i prawne	25 134,51	30 000,00
2. Środki trwałe,	1 136 072,71	1 200 000,00
- 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	207 482,50	0,00
Razem	1 368 689,72	1 230 000,00

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

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

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

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Tabela 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%	59 275,83	51 819,36
Spyrosoft Solutions doo	Chorwacja	50,00%	62 271,34	82 980,18
Spyrosoft Solutions GmbH	Niemcy	50,00%	115 370,00	-93 814,51
GOD Nearshore GmbH	Niemcy	33,00%	115 370,00	2 065 932,90
Finin Sp. z o.o.	Polska	100,00%	100 000,00	0,00

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	2 225 396,74	0,00
- sprzedaż towarów	0,00	0,00
- sprzedaż materiałów	0,00	0,00
Razem	2 225 396,74	0,00

Tabela 21 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	na dzień 31.12.2020		od 01.01.2020 do 31.12.2020	
Spyrosoft Solutions LLC	243 579,90	-	2 032 857,55	-
Spyrosoft Solutions DOO	231 468,35	-	7 675,34	1 829 972,09
GOD Nearshore GmbH, Niemcy	-	96 772,57	207 825,05	-
Spyrosoft Solutions GmbH	38 704,08	-	509,89	-

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 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	4 913,34	5 525,68
Na rachunkach bankowych (PLN)	4 576 971,99	501 770,40
- w tym na rachunku VAT	56 384,74	0,00
Na rachunkach w walutach obcych	7 857 344,24	3 638 598,62
Lokaty terminowe	0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Razem	12 439 229,57	4 145 894,70

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

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

W rachunku przepływów pieniężnych bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych została skorygowana o zmianę stanu zobowiązań o charakterze finansowym z tytułu leasingu w kwocie 20.650,20 zł oraz zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów bankowych o wartości 2.076.164,89 zł oraz innych tytułów na kwotę 1.567,21 zł. W pozycji inne korekty zaprezentowano amortyzację nakładów na obce środki trwałe za rok 2019 ujętą w pozostałych kosztach operacyjnych w kwocie 2.000,00 zł oraz korektę zysku z działalności inwestycyjnej, która została uwzględniona bez pośrednictwa zmiany stanu środków trwałych w kwocie 3.739,02 zł. Zmiana stanu należności została skorygowana o zmianę stanu należności z tytułu zbycia środków trwałych na kwotę 14.520,10 zł

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

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019
Pracownicy umysłowi	110,09	80,33
Razem	110,09	80,33

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

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019
Zarząd	408 225,81	276 218,44
Rada Nadzorcza	56 336,02	0,00
Razem	464 561,83	276 218,44

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	45 000,00
- 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

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

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

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

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

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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

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

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

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

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

6.2. ZWOLNIENIE Z OBOWIĄZKU BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka zależna Spyrosoft Ltd jest zwolniona z wymogów prawa brytyjskiego dotyczących badania ksiąg rachunkowych zgodnie z sekcją 479A Ustawy o spółkach 2006.

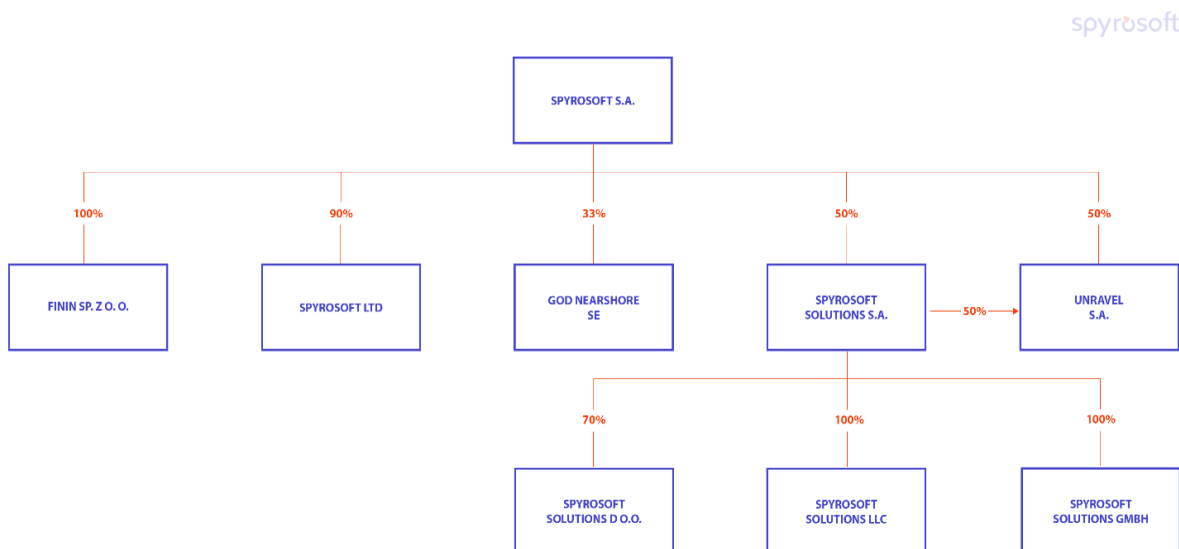
VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ SPYROSOFT

1. PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spyrosoft S.A. była podmiotem dominującym wobec 4 spółek zależnych, podlegających konsolidacji: Spyrosoft Solutions S.A., GOD Nearshore SE, Spyrosoft Ltd oraz Unravel S.A.

Poniższy wykres prezentuje schemat Grupy Kapitałowej Spyrosoft na dzień 31.12.2020 r.:



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	106.756,60 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%

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

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	90%
Udział Spyrosoft SA w ogólnej liczbie głosów	90%

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Spyrosoft nie zostały objęte konsolidacją:

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

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

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

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

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

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

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

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na dzień 31.12.2020 r.:

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	166	165,4
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	14	-

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.

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,

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

- **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 wierzycelnościami 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. KOMENTARZ DOTYCZĄCY AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa Kapitałowa Spyrosoft osiągnęła w 2020 r. przychody na poziomie 113 mln zł, co oznacza wzrost o 58% (41,4 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 70,3 mln zł, nastąpił jego wzrost o 20,6 mln (41%) w stosunku do roku 2019.

Grupa Kapitałowa w 2020 r. osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 42,6 mln zł. Był on wyższy od zysku roku poprzedniego o 96%. Marża brutto ze sprzedaży była równa 38%, czyli wzrosła o 7,5 pp r/r.

Rok 2020 przyniósł wzrost kosztów ogólnego zarządu do poziomu 21,8 mln zł, co oznacza wzrost o 55% r/r.

Zysk ze sprzedaży wzrósł o 170% r/r do wysokości 20,7 mln zł. Marża na sprzedaży wyniosła 18,4 % i była wyższa w stosunku do roku poprzedniego o 7,6 pp.

Zysk na działalności operacyjnej wzrósł w 2020 r. o 167% w stosunku do roku 2019 do poziomu 20 mln zł. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 17,7 % i była o 7,2 pp wyższa w porównaniu do roku poprzedniego.

Grupa Kapitałowa Spyrosoft wygenerowała w 2020 r. zysk netto w wysokości 13,8 mln zł, co było wynikiem wyższym od roku 2019 o 8,9 mln zł. Marża netto osiągnęła poziom 12,2%, była zatem o 5,3 pp wyższa od marży netto w roku poprzednim.

Suma bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wyniosła 47,1 mln zł i była o 19,5 mln zł wyższa w stosunku do 31.12.2019 r. Należności krótkoterminowe wzrosły o 9,2 mln zł (54%) r/r do poziomu 26,4 mln zł, tymczasem zobowiązania krótkoterminowe wzrosły w porównaniu z poprzednim okresem o 3 mln zł do wysokości 17,7 mln zł.

Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r. osiągnął poziom 22,1 mln zł i był o 13,8 mln zł (166%) wyższy od kapitału na dzień 31.12.2019 r.

W roku 2021 Grupa planuje wzrost przychodów do poziomu przekraczającego 150,0 mln PLN netto i mając na uwadze wyjątkowy charakter poziomu marży w 2020 roku w związku z obniżonymi kosztami, zakłada obniżenie rentowności.

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

Spyrosoft Solutions S.A. dn. 29.07.2020 r. zawarła umowę o kredyt w rachunku bankowym w wysokości 1.500.000 zł, z zabezpieczeniem w postaci gwarancji BGK, oprocentowanym według formuły: WIBOR 1M + marża banku. Dnia 30.11.2020 została prolongowana na kolejny rok umowa faktoringu z limitem 800.000 EUR, oprocentowanym według stawki bazowej powiększonej o marżę faktora.

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

W 2020 r. Grupa Kapitałowa Spyrosoft osiągała dalszy wzrost w zakresie przychodów, liczby współpracowników, jak również wielkości Grupy Kapitałowej.

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

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

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

28 lutego 2020 roku Spyrosoft S.A. zadebiutowała na rynku NewConnect. W dniu debiutu, w obrocie znalazły się, stanowiące należące do właścicieli i założycieli spółki akcje serii A2 oraz serii B, a także akcje serii C, które kierowane były wyłącznie do pracowników i współpracowników firmy. W ten sposób Zarząd Spyrosoft S.A.

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

wyraził wdzięczność za dotychczasowy wysiłek włożony w rozwój firmy osobom, które pomagały budować ją od podstaw, a także zrealizował kluczowy element planu utrzymania wizerunku zaangażowanego pracodawcy. Wraz z debiutem zwiększyła się dostępność i przejrzystość informacji o kondycji finansowej Spyrosoft S.A., co stanowi dodatkową wartość dla obecnych i przyszłych klientów.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. PRZEWDYWANY ROZWÓJ GRUPY KAPITAŁOWEJ

W roku 2021 roku Grupa Kapitałowa zamierza kontynuować działania ukierunkowane na zwiększenie obrotów oraz wielkości spółek poprzez pozyskiwanie kolejnych klientów na rynkach polskim i zagranicznych, ze szczególnym uwzględnieniem klientów zlokalizowanych w Wielkiej Brytanii, Niemczech i USA, 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

W grudniu 2020 roku Spółka Spyrosoft S.A. podpisała z NCBiR umowę na dofinansowanie projektu pn. "Opracowanie wysokorozdzielczego systemu symulacji mobilności ludności, opartego na danych geolokalizowanych i dużych, rozproszonych zbiorach danych, do modelowania i predykcji rozwoju pandemii chorób zakaźnych, w szczególności SARS-CoV-2" w kwocie 1 209 519,49 zł w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

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

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

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

Okres realizacji projektu: 01.10.2020 r. – 31.07.2022 r.

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

W 2020 r., jak również do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 r., 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

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

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. III.

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. INFORMACJA ZARZĄDU W ZWIĄZKU Z EPIDEMIAŁ COVID-19

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

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

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

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

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

Wrocław 25.05.2021 r.

Konrad Weiske – Prezes Zarządu

Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu

Sebastian Łękawa – Członek Zarządu

Sławomir Podolski – Członek Zarządu

VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

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

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

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

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

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

IX. SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



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

SPYROSOFT Spółka Akcyjna

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

Warszawa, dnia 25 maja 2021 r.

Sprawozdanie zawiera 7 stron

**POLAUDIT Sp. z o.o., ul. J. 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 2020 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 2020 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 31.12.2020 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi 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 2020 r. poz. 1415, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

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

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552

Jesteśmy niezależni od Spółek Grupy zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółek Grupy 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Procedury biegłego rewidenta zastosowane w odniesieniu do kluczowych spraw badania
<p>Przychody W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku Grupa wykazuje Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów w wysokości 112,9 mln zł. 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 ujmwania danych w sprawozdaniu finansowym ✓ zrozumienie strategii biznesowych Grupy ✓ analizę transakcji wzajemnych pomiędzy jednostkami Grupy

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

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



<p>oraz dokładność i wycena.</p>	<p>✓ analizę wyłączeń konsolidacyjnych</p> <p>Dokonane w ramach badania oceny i analizy opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania opisanego ryzyka.</p>
----------------------------------	--

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 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.

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



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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- 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

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



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 przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

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

Odowiedzialność 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.

Odowiedzialność 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.

POLAUDIT Sp. z o.o., ul. J. Fickowskiego 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



Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

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

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

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

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok - uchwałą Rady Nadzorczej jednostki dominującej.

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:
2021-05-25 19:52

Data sprawozdania z badania 25.05.2021 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),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje największe przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),	NIE	Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

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

	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.			

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

	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	W roku 2020 Autoryzowany Doradca otrzymał wynagrodzenie w wysokości netto: 65 200,00 zł.

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

<p>16.</p>	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	<p>NIE</p>	<p>Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem spyro-soft.com</p>
<p>16a.</p>	<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>	<p>TAK</p>	
<p>17. Skreślony.</p>			