

spyrosoft



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
SPYROSOFT S.A.

3 KWARTAŁ 2021

Wrocław, 10 listopada 2021

SPIS TREŚCI

I. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE	3
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	3
1. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	3
2. OFERTA GRUPY SPYROSOFT	4
3. ZASIĘG GEOGRAFICZNY GRUPY SPYROSOFT	5
III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	12
V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	14
VI. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	16
VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI ..	16
VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	16
IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	17
X. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINIĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI	20
XI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	21
XII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	21
XIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	22

I. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE

SPYROSOFT SPÓŁKA AKCYJNA	
Adres	Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław
Dane rejestrowe	KRS 0000616387 Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy KRS Kapitał zakładowy: 108 872,80 zł
Kontakt	tel. +48 500 104 042 www.spyro-soft.com office@spyro-soft.com
Zarząd	Konrad Weiske - Prezes Zarządu Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu Sebastian Łękawa - Członek Zarządu Sławomir Podolski - Członek Zarządu

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

1. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

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

Spyrosoft dostarcza usługi programistyczne dostosowane do potrzeb i wymagań klienta. Firma wspiera klientów od momentu tworzenia koncepcji produktów i wyboru technologii, poprzez opracowanie architektury rozwiązania i jego implementację, aż po utrzymanie i prace rozwojowe. Spyrosoft współpracuje głównie z klientami z następujących branż: finanse, automotive, przemysł 4.0, telemedycyna, HR i edukacja, usługi geoprzestrzenne. Dzięki znajomości specyfiki branżowej, klientowi dostarczane jest nie tylko samo rozwiązanie, ale także usługi doradcze w zakresie doboru rozwiązań IT, jak najlepiej dopasowanych do potrzeb i regulacji występujących w konkretnej branży.

2. OFERTA GRUPY SPYROSOFT

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 urzędów i oprogramowania do ich automatyzacji, tworzenie rozwiązań komunikacyjnych, aplikacje do urzędów wbudowanych,
- **Artificial Intelligence i Machine Learning** – wykorzystanie technologii AI oraz ML w projektowanych rozwiązaniach cyfrowych wraz z konsultacjami w zakresie ich funkcjonowania,
- **Rozwiązania chmurowe** – migracja do chmury, optymalizacja kosztów i dostarczanie oprogramowania w chmurze,
- **Optymalizacja** – automatyzacja wytwarzania, dostarczania i testowania oprogramowania,
- **Usługi zarządzane** – audyty i przejęcia systemów informatycznych, wsparcie i utrzymanie działających systemów, zarządzanie i utrzymanie serwerów, optymalizacja infrastruktury, bezpieczeństwo danych.

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

▶ **Automotive**

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

▶ **Usługi finansowe**

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

▶ **Przemysł 4.0**

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

▶ **Usługi geoprzestrzenne**

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

▶ **HR i edukacja**

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

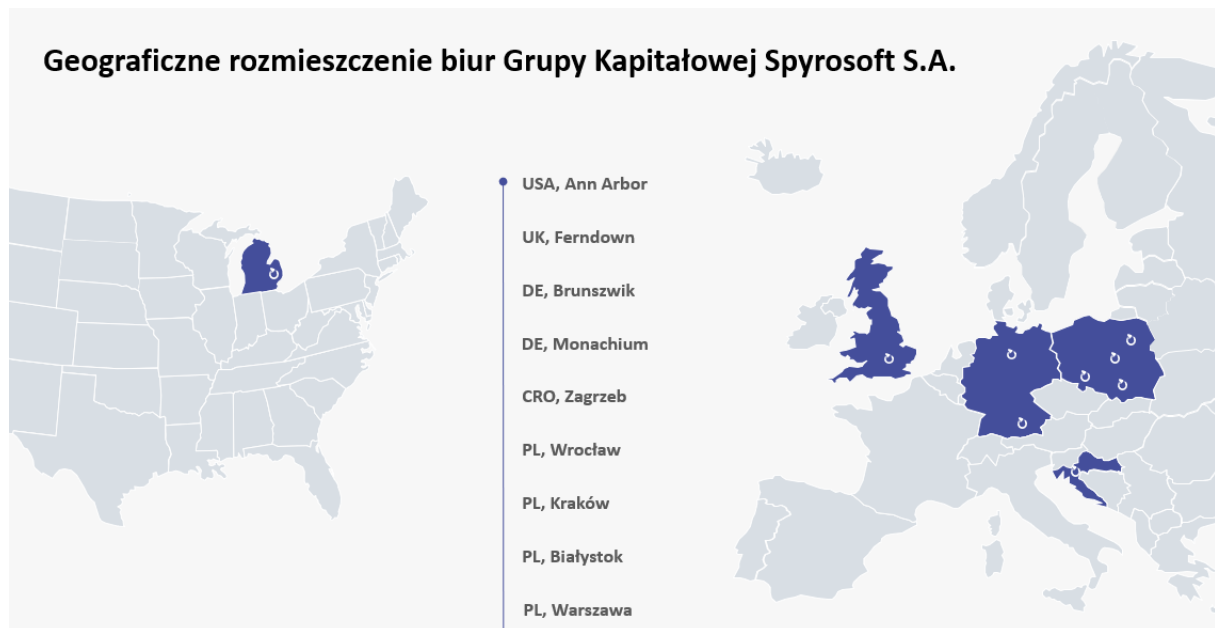
▶ **Telemedycyna**

Grupa Spyrosoft dostarcza oprogramowanie wbudowane dla urzędów medycznych, projektuje ich komunikację i wdraża zaawansowane algorytmy wspierające poprawną diagnostykę wykonywaną przez

sprzęt medyczny. Ponadto oferuje projektowanie systemów typu enterprise – wspierających zarządzanie przedsiębiorstwem medycznym, opiekę nad pacjentem lub monitorujących pracę urządzeń medycznych.

3. ZASIĘG GEOGRAFICZNY GRUPY SPYROSOFT

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



III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Jednostkowe dane finansowe

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	7 352 825,13	4 966 820,56
I. Wartości niematerialne i prawne	1 193 042,85	601 393,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	563 658,83	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	19 738,44	36 871,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	609 645,58	564 522,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 394 275,22	3 048 164,44
1. Środki trwałe	4 006 612,87	3 048 164,44
a) grunty (w tym prawo w wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	157 357,56	95 697,08
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 506 515,14	1 257 063,00
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	1 342 740,17	1 695 404,36
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	387 662,35	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III. Należności długoterminowe	1 161 747,47	915 832,62
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	1 161 747,47	915 832,62
IV. Inwestycje długoterminowe	356 054,42	303 914,42
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	356 054,42	303 914,42
a) w jednostkach powiązanych	356 054,42	303 914,42
- udziały lub akcje	356 054,42	303 914,42
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	247 705,17	97 515,57
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130 378,36	92 158,30
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	117 326,81	5 357,27

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	29 481 024,30	18 035 546,42
I. Zapasy	129 765,53	143 278,44
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	109 474,17
5. Zaliczki na dostawy	129 765,53	33 804,27
II. Należności krótkoterminowe	24 163 822,25	13 089 391,62
1. Należności od jednostek powiązanych	10 128 014,17	3 583 131,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 128 014,17	3 583 131,78
- do 12 miesięcy	10 128 014,17	3 583 131,78
- 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	14 035 808,08	9 506 259,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 565 932,24	7 386 467,70
- do 12 miesięcy	10 565 932,24	7 386 467,70
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	3 463 351,77	2 107 569,84
c) inne	6 524,07	12 222,30
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 919 873,32	4 766 579,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 919 873,32	4 766 579,60
a) w jednostkach powiązanych	5 053,30	504 552,47
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	5 053,30	504 552,47
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 914 820,02	4 262 027,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 914 820,02	4 262 027,13
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	267 563,20	36 296,76
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	36 833 849,43	23 002 366,98

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 661 385,17	11 154 750,11
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	108 872,80	104 866,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 275 586,51	4 608 402,08
- nadwyżka w wartości sprzedaży (w wartości emisyjnej) nad w wartością nominalną udziałów (akcji)	107 573,40	107 573,40
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji w wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	540,04
- utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	8 276 925,86	6 440 941,39
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	15 172 464,26	11 847 616,87
I. Rezerwy na zobowiązania	723 538,99	398 308,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	365 963,89	236 459,78
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	277 212,18	141 792,65
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	277 212,18	141 792,65
3. Pozostałe rezerwy	80 362,92	20 056,55
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	80 362,92	20 056,55
II. Zobowiązania długoterminowe	86 468,97	781 483,73
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	86 468,97	781 483,73
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	65 901,14	761 363,30
d) zobowiązania w eksporcie	-	-
e) inne	20 567,83	20 120,43
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 919 095,21	10 667 824,16
1. Wobec jednostek powiązanych	630 540,55	656 158,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	626 305,87	651 930,18
- do 12 miesięcy	626 305,87	651 930,18
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	4 234,68	4 228,38
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	13 288 554,66	10 011 665,60
a) kredyty i pożyczki	663 420,99	1 278 715,98
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	883 920,28	884 829,51
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 221 423,12	5 726 478,40
- do 12 miesięcy	8 221 423,12	5 726 478,40
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	209 285,12	-
f) zobowiązania w eksporcie	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 408 696,51	1 716 332,41
h) z tytułu wynagrodzeń	885 430,86	395 019,49
i) inne	16 377,78	10 289,81
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	443 361,09	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	443 361,09	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	443 361,09	-
PASYWA RAZEM:	36 833 849,43	23 002 366,98

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2020 do 30.09.2020
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	30 155 230,58	19 169 181,88	82 317 771,71	56 231 723,70
w tym: od jednostek powiązanych	13 274 329,30	4 901 111,98	32 672 882,66	13 921 822,75
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 121 014,64	19 169 181,88	82 220 380,48	56 140 259,41
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 215,94	-	97 391,23	91 464,29
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	22 765 962,52	14 608 506,34	62 984 548,88	41 504 875,10
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	22 731 746,61	14 608 506,34	62 887 707,38	41 410 911,18
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34 215,91	-	96 841,50	93 963,92
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	7 389 268,06	4 560 675,54	19 333 222,83	14 726 848,60
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	3 679 363,04	2 388 860,01	9 848 443,67	6 391 958,65
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	3 709 905,02	2 171 815,53	9 484 779,16	8 334 889,95
G. Pozostałe przychody operacyjne	75 198,40	32 253,66	427 908,73	108 688,59
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 304,43	- 518,10	6 441,22	-
II. Dotacje	7 012,31	-	268 955,33	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	64 881,66	32 771,76	152 512,18	108 688,59
H. Pozostałe koszty operacyjne	68 426,93	70 659,79	162 116,40	211 478,64
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	6 113,77	-	6 113,77
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	68 426,93	64 546,02	162 116,40	205 364,87
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	3 716 676,49	2 133 409,40	9 750 571,49	8 232 099,90
J. Przychody finansowe	- 32 464,87	-	810 150,57	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	659 302,45	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	659 302,45	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	659 302,45	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	3 661,48	-	7 902,59	-
- od jednostek powiązanych	1 156,16	-	5 397,27	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	- 36 126,35	-	142 945,53	-
K. Koszty finansowe	93 337,69	78 196,65	305 195,28	249 294,51
I. Odsetki, w tym:	14 895,67	24 852,03	57 389,70	88 457,72
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	78 442,02	53 344,62	247 805,58	160 836,79
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	3 590 873,93	2 055 212,75	10 255 526,78	7 982 805,39
M. Podatek dochodowy	720 959,71	393 166,00	1 950 131,00	1 541 864,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	28 469,92	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	2 869 914,22	1 662 046,75	8 276 925,86	6 440 941,39

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2020 do 30.09.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	2 869 914,22	1 662 046,75	8 276 925,86	6 440 941,39
II. Korekty razem	-515 202,49	2 714 001,48	-4 209 655,90	131 598,64
1. Amortyzacja	463 051,20	284 451,63	1 289 037,43	811 683,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	77 285,86	70 891,53	284 294,28	210 537,17
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 304,43	6 631,87	-6 441,22	6 113,77
5. Zmiana stanu rezerw	11 134,27	12 804,95	80 362,92	-21 853,75
6. Zmiana stanu zapasów	-127 065,53	-17 200,31	-83 460,34	-40 664,38
7. Zmiana stanu należności	-2 612 785,26	1 108 998,54	-8 180 011,15	-3 019 497,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 224 650,00	1 163 296,27	2 196 899,17	2 089 705,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	451 831,40	41 938,00	209 663,01	95 573,64
10. Inne korekty	0,00	42 189,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	2 354 711,73	4 376 048,23	4 067 269,96	6 572 540,03
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	80 032,23	7 835,23	593 486,05	28 369,87
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 961,00	7 835,23	70 413,18	28 369,87
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	52 071,23	0,00	523 072,87	0,00
a) w jednostkach powiązanych	52 071,23	0,00	523 072,87	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 277 451,99	535 162,93	2 827 746,35	1 173 960,03
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 226 451,99	385 162,93	2 776 146,35	973 420,03
2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	51 000,00	150 000,00	51 600,00	200 540,00
a) w jednostkach powiązanych	51 000,00	150 000,00	51 600,00	200 540,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 197 419,76	-527 327,70	-2 234 260,30	-1 145 590,16
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-3 447 555,59	540,04	2 116,20	540,04
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	2 116,20	540,04	2 116,20	540,04
2. Kredyty i pożyczki	-3 449 671,79	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów w wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	308 802,94	227 879,13	1 185 033,43	2 489 796,05
1. Nabycie udziałów (akcji) w lasnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	-83 170,20	186 670,00	1 639 245,35
5. Wykup dłużnych papierów w wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	230 360,92	210 125,95	677 494,68	609 981,68
8. Odsetki	0,00	54 662,93	73 366,26	118 172,51
9. Inne wydatki finansowe	78 442,02	46 260,45	247 502,49	122 396,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 756 358,53	-227 339,09	-1 182 917,23	-2 489 256,01
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 599 066,56	3 621 381,44	650 092,43	2 937 693,86
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-2 599 066,56	3 621 381,44	650 092,43	2 937 693,86
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7 513 886,58	640 645,69	4 264 727,59	1 324 333,27
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	4 914 820,02	4 262 027,13	4 914 820,02	4 262 027,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	13 382 343,11	4 713 268,68
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	13 382 343,11	4 713 268,68
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	106 756,60	102 976,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	2 116,20	1 890,00
a) zwiększenia (z tytułu)	2 116,20	1 890,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 116,20	1 890,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	108 872,80	104 866,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 608 402,08	2 246 611,67
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	2 361 790,41
a) zwiększenia (z tytułu)	8 667 184,43	0,00
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalną w wartość)	8 667 184,43	2 361 790,41
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 275 586,51	4 608 402,08
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	1 890,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-1 349,96
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	540,04
- płat na kapitał	0,00	540,04
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	1 890,00
- rejestracji podwyższenia kapitału	0,00	1 890,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	540,04
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 667 184,43	2 361 790,41
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 667 184,43	2 576 099,94
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 667 184,43	2 576 099,94
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 667 184,43	2 576 099,94
- podziału zysku	8 667 184,43	2 576 099,94
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-214 309,53
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-214 309,53
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	214 309,53
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	214 309,53
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	8 276 925,86	6 440 941,39
a) zysk netto	8 276 925,86	6 440 941,39
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	21 661 385,17	11 154 750,11
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 661 385,17	11 154 750,11

Raport Spyrosoft S.A. za III kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przyjętą Polityką rachunkowości Spółki.

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

Zasady (polityka) rachunkowości:

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

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

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

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne (w tym koszty zakończonych prac rozwojowych) wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka stosuje roczne stawki amortyzacyjne ustalone indywidualnie dla każdego środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych w oparciu o przewidywany okres użytkowania. Aktualnie użytkowany majątek jest amortyzowany stawkami wahającymi się od 14% do 50%. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 0,5 tys. zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane liniowo od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania. Aktywa o wartości niższej są także ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo.

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

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

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

ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy netto składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, wynik operacji finansowych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

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



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

W trzecim kwartale 2021 roku, w efekcie stale utrzymującego się dużego popytu na usługi IT, Grupa Spyrosoft S.A. odnotowała historycznie najwyższą wartość kwartalnych przychodów ze sprzedaży. Zakumulowane przychody ze sprzedaży za 9 miesięcy 2021 roku przekroczyły poziom przychodów za cały rok 2020. Jednocześnie w trzecim kwartale 2021 roku odnotowano najwyższy w historii organizacji zysk brutto na sprzedaży w wysokości PLN 13,4 mln zł oraz bliski rekordowemu wynik EBITDA w wysokości PLN 8 mln zł.

W trzecim kwartale 2021 pozyskano 13 nowych klientów z następujących branż: automotive, usługi finansowe, HR, media i rozrywka, przemysł 4.0, geospatial oraz telemedycyna. Oprócz zwiększonej liczby projektów, na wzrost zysków miały też wpływ większa liczba przepracowanych przez pracowników godzin (o 11% względem ostatniego kwartału) oraz korzystny kurs walut.

Grupa Spyrosoft S.A. nadal zwiększa liczbę współpracowników we wszystkich swoich spółkach i oddziałach – w trzecim kwartale 2021 zespół Spyrosoft powiększył się o 101 osób, zwiększając tym samym całkowitą liczbę współpracujących z firmą specjalistów do 774 (według stanu na koniec września 2021). Tak duży wzrost, osiągnięty na bardzo konkurencyjnym rynku pracy, jest wynikiem dobrze zaprojektowanej polityki rekrutacyjnej i skutecznie wykorzystywanych narzędzi wspierających ten proces. Abyx nadążyć za popytem na świadczone przez nią usługi, Grupa korzysta dodatkowo ze wsparcia poddostawców, którzy angażują w wykonywane na jej rzecz projekty kolejnych 48 osób.

W ramach Grupy Spyrosoft S.A. utworzono nowy podmiot, spółkę Spyrosoft Synergy S.A., zlokalizowaną w Szczecinie, w ramach której budowane będą wysokospecjalistyczne kompetencje technologiczne w zakresie tworzenia interfejsów Human Machine Interface oraz robotyki. Pozwoli to na rozszerzenie oferty kierowanej do klientów z branży przemysłowej i automotive. Jednocześnie otwarcie biura w Szczecinie zwiększy dostęp do istniejącej na tym rynku dużej puli inżynierów i specjalistów IT. We władzach nowoutworzonej spółki znalazły się osoby z bogatym doświadczeniem w branży oprogramowania na zamówienie od wielu lat związane z rynkiem szczecińskim.

Grupa Spyrosoft wprowadziła nową politykę dotyczącą pracy zdalnej, obowiązującą we wszystkich oddziałach i lokalizacjach. Program Work from Anywhere, dotyczący większości pracowników, umożliwi całkowitą swobodę w wyborze miejsca świadczenia pracy, co jest odpowiedzią na oczekiwania współpracowników Grupy i odpowiedzią na zmiany w sektorze IT. Jednocześnie program Work from Anywhere pozwala na poszukiwanie i zatrudnianie nowych pracowników bez ograniczeń geograficznych, co w sytuacji rosnącego zapotrzebowania na nowych współpracowników jest istotnym atutem na rynku pracy.

W lipcu b.r. został złożony do Komisji Nadzoru Finansowego prospekt emisyjny Spyrosoft S.A. w związku z ubieganiem się przez spółkę o wejście na rynek regulowany, prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Stały napływ nowych klientów, niezmiennie wysokie zapotrzebowanie na usługi IT oraz zwiększanie liczby projektów u istniejących partnerów to kluczowe czynniki wzrostu Grupy Spyrosoft. Aby zapewnić stały dostęp do nowych grup specjalistów oraz mitygować ryzyko tempa wzrostu wynagrodzeń ponad średnią globalną, Grupa rozważa utworzenie spółek i oddziałów w nowych lokacjach geograficznych. W nadchodzących kwartałach można się również spodziewać rozszerzenia oferty Grupy o dodatkowe obszary technologiczne i dziedzinowe. Związane z tymi działaniami inwestycje mogą przejściowo obniżyć marżę spółki, co nie zmienia ogólnie optymistycznych oczekiwań zarządu dotyczących wyników czwartego kwartału roku, a także pierwszych kwartałów 2022.

Omówienie jednostkowych wyników III kwartału 2021 r.

Spyrosoft S.A. osiągnęła w III kwartale 2021 r. przychody na poziomie 30,2 mln zł, co jest wynikiem o 14% wyższym od poprzedniego kwartału oraz o 57% (11 mln zł) wyższym w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

Koszt sprzedanych produktów i usług wyniósł 22,8 mln zł, nastąpił jego wzrost o 8,2 mln tj. 56% w stosunku do III kwartału 2020 r. oraz o 1,9 mln zł tj. 79% w porównaniu do II kwartału 2021. Większe tempo wzrostu kosztów w porównaniu do tempa wzrostu przychodów r/r wynika – podobnie jak w II kwartale 2021- z efektu bazy. W ubiegłym roku w związku z wybuchem pandemii spółka wdrożyła działania ukierunkowane na zmniejszenie kosztów bez redukcji zatrudnienia w obawie przed wystąpieniem pogorszenia koniunktury w gospodarce.

Spółka osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 7,4 mln zł. Był on o 62% wyższy w stosunku do zysku brutto ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego oraz o 31,3% wyższy w porównaniu z poprzednim kwartałem, kiedy wyniósł 5,6 mln zł. Marża brutto ze sprzedaży była równa 24,5 %, czyli wzrosła o 0,7 p.p. r/r i o 3,5 p.p. kw/kw.

III kwartał 2021 roku przyniósł wzrost kosztów ogólnego zarządu o 54% kw/kw do poziomu 3,7 mln zł. W porównaniu do III kwartału roku 2020 r. koszty wzrosły o 8,4%. Wzrost kosztów ogólnych zarządów spowodowany był głównie efektem niskiej bazy w 2020, będącej wynikiem zamrożenia do niezbędnego minimum kosztów działań wsparcia w 2020 roku.

Zysk ze sprzedaży wzrósł kw/kw o 66% do wysokości 3,7 mln zł. Marża na sprzedaży wyniosła 12,3% i była wyższa o 1 p.p. w stosunku do analogicznego kwartału ub.r. oraz o 4,3 p.p. kw/kw.

Zysk na działalności operacyjnej wzrósł w III kwartale 2021 r. o 56 % w stosunku do II kwartału 2021 r. do poziomu 3,7 mln zł. Był to wynik o 74% wyższy od analogicznego okresu roku 2020. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 12,3 % i była wyższa o 1 p.p. kw/kw i o 4,3 p.p. r/r.

Zysk netto wyniósł 2,9 mln zł, co oznacza wzrost o 28% w stosunku od poprzedniego kwartału, natomiast w odniesieniu do III kwartału roku 2020, który zamknął się wynikiem na poziomie 2,2 mln zł, oznacza zwiększenie o 73%. Marża netto osiągnęła poziom 9,5%, była zatem o 0,8 p.p. wyższa w porównaniu z wynikiem analogicznego okresu roku poprzedniego oraz o 1,5 p.p. w stosunku do poprzedniego kwartału.

Suma bilansowa na dzień 30.09.2021 r. wyniosła 37 mln zł i była wyższa o 4,3 mln zł w stosunku do 30.06.2021 r. oraz o 0,8 mln zł od sumy na dzień 30.06.2020 r. Należności krótkoterminowe wzrosły o 3,3 mln zł kw/kw do poziomu 24,1 mln zł. Istotny wzrost w zakresie należności od jednostek powiązanych r/r wynika z ponaddwukrotnego zwiększenia wartości transakcji wzajemnych w miarę organicznego rozwoju Grupy oraz pięciokrotnego zwiększenia obrotów z niepodlegającą konsolidacji spółką Spyrosoft Solutions LLC. Tymczasem zobowiązania krótkoterminowe zmalały w z porównaniu z poprzednim okresem o 2,2 mln zł do wysokości 13,9 mln zł.

Kapitał własny osiągnął poziom 21,7 mln zł i był o 15% wyższy od kapitału na dzień 30.06.2021 r. oraz o 94% w stosunku do danych na dzień 30.09.2020 r.

Omówienie skonsolidowanych wyników III kwartału 2021 r.

Skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w III kwartale 2021 r. wyniosły 44,9 mln zł, o 68% więcej niż przed rokiem i o 14,7% w porównaniu z poprzednim kwartałem. Tempo wzrostu przychodów wynika w głównej mierze ze wzrostu zatrudnienia oraz większej liczby przepracowanych osobogodzin.

Skonsolidowany koszt sprzedanych produktów i usług Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w III kwartale 2021 r. wyniósł 31,5 mln zł i był wyższy o 91% w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego oraz o 13,2% od kosztów poprzedniego kwartału. Większe tempo wzrostu przychodów w porównaniu do tempa wzrostu kosztów bezpośrednich kw/kw wynika z optymalizacji wykorzystania zasobów w poszczególnych spółkach Grupy. Wzrost kosztów w III kwartale 2021 r. mieści się w założeniach budżetowych Grupy na 2021 rok.

Zysk brutto ze sprzedaży osiągnął poziom 13,4 mln zł, co jest wynikiem o 32% lepszym w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego oraz 18,4 % w stosunku do II kwartału 2021 r. Marża brutto na sprzedaży wyniosła 29,8%, co oznacza spadek r/r o 8 p.p. i wzrost kw/kw o 1 p.p. Regres marży brutto na sprzedaży r/r wynika przede wszystkim sygnalizowanym w raporcie za I kwartał wyodrębnieniem począwszy od 2021 roku z kosztów pracowniczych (ogólnego zarządu) jednej ze spółek zależnych tej ich części, które dotyczyły bezpośrednio produkcji, co pozwoliło na ujęcie ich części w kosztach bezpośrednich. Odpowiadająca część kosztów przypadających na III kwartał 2020 to 1,74 mln zł. Pozostałe 1,5 pp zmiany marży tłumaczy zamrożenie podwyżek wynagrodzeń w 2020 w związku z pandemią i uruchomienie ich w 2021.

Skonsolidowane koszty ogólnego zarządu Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w III kwartale 2021 r. wyniosły 7 mln zł i były wyższe o 18,7% od kosztów ogólnego zarządu Grupy w III kwartale 2020 r. oraz niższe o 2,5% od kosztów ogólnego zarządu w poprzednim kwartale. Wzrost r/r wynika z efektu bazy: w okresie pandemii koszty działań wsparcia zostały ograniczone do niezbędnego minimum, w bieżącym roku natomiast koszty te, traktowane jako inwestycje w kapitał ludzki, ponoszone są zgodnie z założeniami budżetowymi.

Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej za okres od lipca do września 2021 r. wzrósł o 49% kw/kw do wysokości 6,4 mln zł. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 14,3 %, co oznacza wzrost o 3,3 p.p. w stosunku do poprzedniego kwartału i spadek o 1,6 p.p. w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego.

Zysk netto Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w III kwartale 2021 r. wyniósł 4,3 mln zł, co oznacza wzrost o 82% r/r oraz o 83% w stosunku do poprzedniego okresu. Marża netto wyniosła 9,6% i była wyższa o 3,6 p.p. kw/kw i 0,7 pp w stosunku do III kwartału roku 2020.

Suma bilansowa na dzień 30.09.2021 r. wyniosła 72,2 mln zł i była o 6% wyższa w stosunku do 30.06.2021 r. Należności handlowe wzrosły o 14% kw/kw do poziomu 29,9 mln zł. W tym samym okresie zobowiązania krótkoterminowe spadły o 0,8 mln zł (3% kw/kw) do poziomu 25,7 mln zł.

Kapitał własny Grupy wzrósł po III kwartale 2021 r. o 16% w stosunku do danych na dzień 30.06.2021 r. i wyniósł 39,4 mln zł.

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

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

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

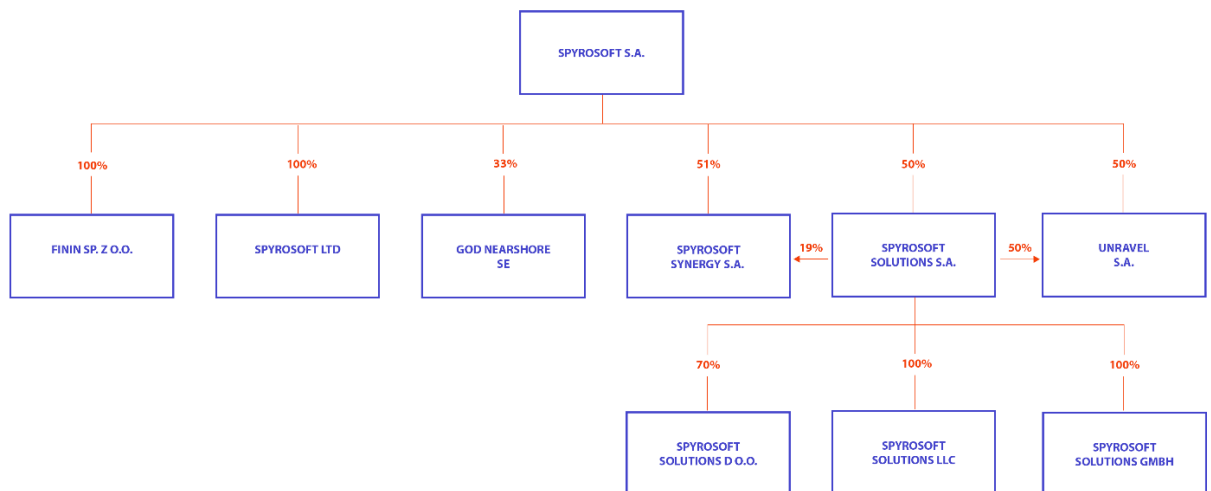
Nie dotyczy.

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

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

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

Na dzień 30 września 2021 r. struktura Grupy Kapitałowej Spyrosoft prezentuje się następująco:



spyrosoft

Emitent był podmiotem dominującym wobec sześciu spółek zależnych.

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

Podstawowe dane na temat podmiotów zależnych Emitenta:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na dzień 30 września 2021 r. następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Spyrosoft nie zostały objęte konsolidacją:

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

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

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

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

Spółka nie konsoliduje swojego sprawozdania z poniższymi spółkami zależnymi:

- 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.

XI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

SPYROSOFT SOLUTIONS LLC				
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 027 668,32	7 783 788,38	788 082,71	986 895,34
Zysk/strata netto	129 142,12	242 716,16	37 610,02	21 084,22
Bilans	Na dzień 30.09.2021		Na dzień 30.09.2020	
Kapitały własne	316 785,47		30 384,72	
Aktywa razem	4 172 059,85		971 120,35	

FININ SP. ZO.O.				
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	136 800,00	464 200,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	-10 952,97	31 752,60	0,00	0,00
Bilans	Na dzień 30.09.2021		Na dzień 30.09.2020	
Kapitały własne	131 752,60		100 000,00	
Aktywa razem	182 307,05		100 000,00	

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

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

Tabela: Struktura akcjonariatu (według stanu na dzień 10 listopada 2021 r.)

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

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

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

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

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

Tabela: Zatrudnienie w Spyrosoft S.A. na dzień 30.09.2021 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	128	216,83
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	13	-

Tabela: Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na dzień 30.09.2021 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	266	261,51
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	21	-

Wrocław, 10 listopada 2021 r.

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