

spyrosoft



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
SPYROSOFT S.A.

3 KWARTAŁ 2020

Wrocław, 16 listopada 2020

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	18
V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	20
VI. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	22
VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI ..	22
VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	22
IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	22
X. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINIĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI.....	25
XI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.....	26
XII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	27
XIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	27

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: 106 756,60 zł
Kontakt	tel. +48 500 104 042 www.spyro-soft.com office@spyro-soft.com
Zarząd	Konrad Weiske - Prezes Zarządu Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu Sebastian Łękawa - Członek Zarządu Sławomir Podolski - Członek Zarządu

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

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

▶ **Automotive**

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

▶ **Usługi finansowe**

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

▶ **Przemysł 4.0**

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

▶ **Usługi geoprzestrzenne**

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

▶ **HR i edukacja**

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

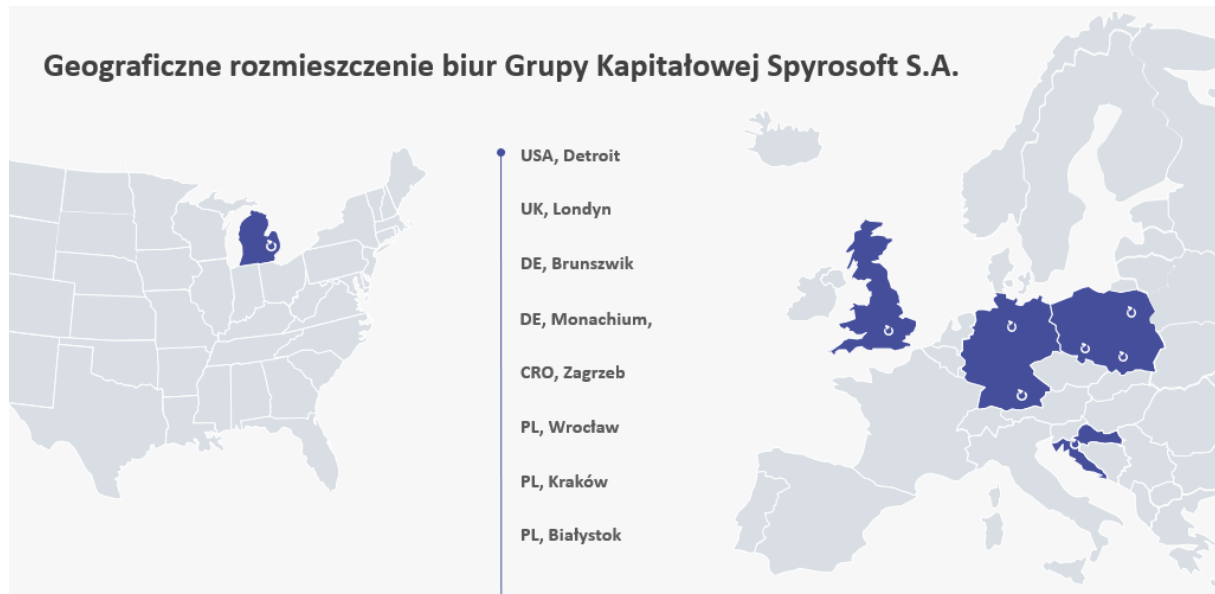
▶ **Telemedycyna**

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

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

3. ZASIĘG GEOGRAFICZNY GRUPY SPYROSOFT

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



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 2020 r., wraz z danymi porównywalnymi, obejmującymi analogiczny okres 2019 r.

Jednostkowe dane finansowe

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	4 966 820,56	4 403 226,28
I. Wartości niematerialne i prawne	601 393,51	83 279,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	36 871,42	83 279,39
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	564 522,09	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 048 164,44	3 234 568,21
1. Środki trwałe	3 048 164,44	3 234 138,13
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 697,08	66 436,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 257 063,00	1 094 288,00
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	1 695 404,36	2 073 413,63
2. Środki trwałe w budowie	-	430,08
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III. Należności długoterminowe	915 832,62	873 149,46
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	915 832,62	873 149,46
IV. Inwestycje długoterminowe	303 914,42	153 374,42
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	303 914,42	153 374,42
a) w jednostkach powiązanych	303 914,42	153 374,42
- udziały lub akcje	303 914,42	153 374,42
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	97 515,57	58 854,80
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 158,30	50 258,49
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 357,27	8 596,31

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
B. AKTYWA OBROTOWE	18 035 546,42	20 693 092,79
I. Zapasy	143 278,44	100 804,06
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	109 474,17	70 619,79
5. Zaliczki na dostawy	33 804,27	30 184,27
II. Należności krótkoterminowe	13 089 391,62	19 103 130,74
1. Należności od jednostek powiązanych	3 583 131,78	2 948 408,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 583 131,78	2 948 408,06
- do 12 miesięcy	3 583 131,78	2 948 408,06
- 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	9 506 259,84	16 154 722,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 386 467,70	12 125 733,90
- do 12 miesięcy	7 386 467,70	12 125 733,90
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 107 569,84	1 384 897,18
c) inne	12 222,30	81 324,09
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 766 579,60	1 393 208,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 766 579,60	1 393 208,94
a) w jednostkach powiązanych	504 552,47	437 420,42
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	504 552,47	437 420,42
- 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	4 262 027,13	955 788,52
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 262 027,13	955 788,52
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 296,76	95 949,05
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	23 002 366,98	25 096 319,07

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 154 750,11	4 823 850,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	104 866,60	101 890,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 608 402,08	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	107 573,40	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	540,04	108 660,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	1 924 728,74
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	6 440 941,39	2 688 572,24
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	11 847 616,87	20 272 468,09
I. Rezerwy na zobowiązania	398 308,98	311 062,60
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	236 459,78	711 473,16
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	141 792,65	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	141 792,65	-
3. Pozostałe rezerwy	20 056,55	191 514,50
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	20 056,55	191 514,50
II. Zobowiązania długoterminowe	781 483,73	2 228 866,34
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	781 483,73	2 228 866,34
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	761 363,30	2 228 866,34
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	20 120,43	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 667 824,16	17 140 614,09
1. Wobec jednostek powiązanych	656 158,56	441 197,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	651 930,18	436 968,70
- do 12 miesięcy	651 930,18	436 968,70
- 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	10 011 665,60	16 699 417,01
a) kredyty i pożyczki	1 278 715,98	2 401 784,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	884 829,51	6 563 067,15
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 726 478,40	3 954 772,21
- do 12 miesięcy	5 726 478,40	3 954 772,21
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 716 332,41	831 877,70
h) z tytułu wynagrodzeń	395 019,49	353 532,27
i) inne	10 289,81	31 616,06
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM:	23 002 366,98	25 096 319,07

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	Od 01.07.2019 do 30.09.2019	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2019 do 30.09.2019
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	19 169 181,88	14 752 818,52	56 231 723,70	36 892 650,18
w tym: od jednostek powiązanych	4 901 111,98	3 979 417,74	13 921 822,75	9 916 471,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 169 181,88	14 752 384,24	56 140 259,41	36 668 253,87
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	434,28	91 464,29	224 396,31
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	14 608 506,34	10 945 055,67	41 504 875,10	28 179 831,69
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 608 506,34	10 945 055,67	41 410 911,18	28 152 512,17
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	93 963,92	27 319,52
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	4 560 675,54	3 807 762,85	14 726 848,60	8 712 818,49
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	2 388 860,01	2 105 892,10	6 391 958,65	5 154 006,92
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 171 815,53	1 701 870,75	8 334 889,95	3 558 811,57
G. Pozostałe przychody operacyjne	32 253,66	135 064,94	108 688,59	160 146,99
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- 518,10	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	32 771,76	135 064,94	108 688,59	160 146,99
H. Pozostałe koszty operacyjne	70 659,79	143 623,56	211 478,64	191 457,63
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 113,77	2 014,16	6 113,77	19 121,87
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	64 546,02	141 609,40	205 364,87	172 335,76
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 133 409,40	1 693 312,13	8 232 099,90	3 527 500,93
J. Przychody finansowe	-	13 544,22	-	13 544,25
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:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	13 544,22	-	13 544,25
K. Koszty finansowe	78 196,65	52 442,63	249 294,51	180 329,88
I. Odsetki, w tym:	24 852,03	12 069,72	88 457,72	12 782,16
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	53 344,62	40 372,91	160 836,79	167 547,72
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 055 212,75	1 654 413,72	7 982 805,39	3 360 715,30
M. Podatek dochodowy	393 166,00	330 882,74	1 541 864,00	672 143,06
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 662 046,75	1 323 530,98	6 440 941,39	2 688 572,24

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	Od 01.07.2019 do 30.09.2019	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2019 do 30.09.2019
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	1 662 046,75	1 035 758,66	6 440 941,39	2 688 572,24
II. Korekty razem	2 714 001,48	566 419,10	131 598,64	-860 768,87
1. Amortyzacja	284 451,63	345 068,22	811 683,95	345 068,22
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	70 891,53	61 355,67	210 537,17	180 329,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 631,87	2 014,16	6 113,77	19 121,87
5. Zmiana stanu rezerw	12 804,95	601 511,32	-21 853,75	652 763,21
6. Zmiana stanu zapasów	-17 200,31	-20 233,12	-40 664,38	-74 001,04
7. Zmiana stanu należności	1 108 998,54	-8 938 647,00	-3 019 497,63	-13 245 291,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 163 296,27	8 528 128,23	2 089 705,87	11 318 613,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	41 938,00	-12 778,38	95 573,64	-57 372,74
10. Inne korekty	42 189,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	4 376 048,23	1 602 177,76	6 572 540,03	1 827 803,37
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		186 642,85		-749 519,27
I. Wpływy	7 835,23	2 090 089,04	28 369,87	2 090 089,04
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 835,23	2 090 089,04	28 369,87	2 090 089,04
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	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	535 162,93	1 903 446,19	1 173 960,03	2 839 608,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	385 162,93	1 903 446,19	973 420,03	2 769 608,31
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	150 000,00	0,00	200 540,00	70 000,00
a) w jednostkach powiązanych	150 000,00	0,00	200 540,00	70 000,00
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)	-527 327,70	186 642,85	-1 145 590,16	-749 519,27
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		-1 685 866,37		-2 507 694,04
I. Wpływy	540,04	0,00	540,04	108 660,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	540,04	0,00	540,04	108 660,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	227 879,13	1 685 866,37	2 489 796,05	2 616 354,04
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-83 170,20	1 288 591,84	1 639 245,35	1 455 606,09
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	210 125,95	185 233,60	609 981,68	203 451,67
8. Odsetki	54 662,93	61 355,67	118 172,51	180 329,88
9. Inne wydatki finansowe	46 260,45	150 685,26	122 396,51	776 966,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-227 339,09	-1 685 866,37	-2 489 256,01	-2 507 694,04
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 621 381,44	102 954,24	2 937 693,86	-1 429 409,94
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	3 621 381,44	102 954,24	2 937 693,86	-1 429 409,94
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	640 645,69	852 834,28	1 324 333,27	2 385 198,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	4 262 027,13	955 788,52	4 262 027,13	955 788,52
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 713 268,68	2 026 618,74
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	4 713 268,68	2 026 618,74
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	102 976,60	101 890,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	1 890,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 890,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 890,00	0,00
- 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	104 866,60	101 890,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 246 611,67	0,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 361 790,41	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 361 790,41	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 608 402,08	0,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 890,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-1 349,96	108 660,00
a) zwiększenia (z tytułu)	540,04	0,00
- wpłaty na kapitał	540,04	108 660,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 890,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 890,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	540,04	108 660,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 361 790,41	1 924 728,74
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 576 099,94	1 924 728,74
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 576 099,94	1 924 728,74
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 576 099,94	0,00
- podziału i pokrycia straty...	2 576 099,94	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 924 728,74
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-214 309,53	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-214 309,53	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	214 309,53	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	214 309,53	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 924 728,74
6. Wynik netto	6 440 941,39	2 688 572,24
a) zysk netto	6 440 941,39	2 688 572,24
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	11 154 750,11	4 823 850,98
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 154 750,11	4 823 850,98

Skonsolidowane dane finansowe

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	6 729 509,14	5 353 875,82
I. Wartości niematerialne i prawne	638 415,40	146 259,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	73 893,31	146 259,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	564 522,09	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	25 077,78
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	25 077,78
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 488 945,40	3 605 125,24
1. Środki trwałe	3 488 945,40	3 604 695,15
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 389,14	83 624,40
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 677 501,61	1 441 246,50
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	1 702 054,65	2 079 824,25
2. Środki trwałe w budowie	-	430,09
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Należności długoterminowe	931 722,62	889 039,46
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	931 722,62	889 039,46
V. Inwestycje długoterminowe	1 461 976,19	621 114,52
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	233 676,60	28 747,44
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	233 676,60	28 747,44
- udziały lub akcje	233 676,60	28 747,44
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1 228 299,59	592 367,08
- udziały lub akcje	1 228 299,59	592 367,08
- 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	208 449,53	67 259,10
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152 777,98	57 049,82
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	55 671,55	10 209,28

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
B. AKTYWA OBROTOWE	30 894 539,53	23 557 761,15
I. Zapasy	155 837,69	109 029,00
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	109 474,17	70 619,79
5. Zaliczki na dostawy	46 363,52	38 409,21
II. Należności krótkoterminowe	18 174 688,65	18 620 337,13
1. Należności od jednostek powiązanych	134 432,66	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	134 432,66	0,00
- do 12 miesięcy	134 432,66	0,00
- 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	18 040 255,99	18 620 337,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 002 409,94	16 151 759,93
- do 12 miesięcy	15 002 409,94	16 151 759,93
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 008 365,32	2 382 597,33
c) inne	29 480,73	85 979,87
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 017 773,18	4 729 196,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 017 773,18	4 729 196,96
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	227 751,69	178 319,40
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	227 751,69	178 319,40
- 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	9 790 021,49	4 550 877,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 790 021,49	4 550 877,56
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 546 240,01	99 198,06
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	37 624 048,67	28 911 636,98

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 330 466,23	6 751 587,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	104 866,60	101 890,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 415 520,94	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	107 573,40	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	540,04	108 660,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	17 515,28	- 58 745,32
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	757 263,31	3 163 974,44
VII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	9 034 760,06	3 435 808,68
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	3 880 668,41	1 111 624,15
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	16 412 914,03	21 048 425,04
I. Rezerwy na zobowiązania	1 141 450,32	1 219 555,84
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	876 368,30	961 822,20
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	227 324,34	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	227 324,34	-
3. Pozostałe rezerwy	37 757,68	257 733,64
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	37 757,68	257 733,64
II. Zobowiązania długoterminowe	781 483,73	2 228 866,34
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	781 483,73	2 228 866,34
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	761 363,30	2 228 866,34
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	20 120,43	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 189 150,78	17 600 002,85
1. Wobec jednostek powiązanych	44 868,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	40 639,62	0,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	4 228,38	0,00
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	14 144 282,78	17 600 002,85
a) kredyty i pożyczki	1 704 149,31	2 845 618,18
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	892 020,37	6 988 016,87
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	7 375 795,09	4 917 208,76
- powyżej 12 miesięcy	7 375 795,09	4 917 208,76
e) zaliczki otrzymane na dostawy	50 000,00	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 337 888,37	2 186 275,73
h) z tytułu wynagrodzeń	768 832,72	628 951,34
i) inne	15 596,92	33 931,97
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	300 829,20	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	300 829,20	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	300 829,20	-
PASYWA RAZEM:	37 624 048,67	28 911 636,98

Raport Spyrosoft S.A. za III kwartał roku 2020 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”.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	Od 01.07.2019 do 30.09.2019	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2019 do 30.09.2019
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	26 668 510,13	16 117 457,27	78 128 340,53	45 682 512,39
w tym: od jednostek powiązanych	133 648,61	-	164 066,07	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 649 191,42	16 117 022,99	78 047 674,97	45 458 116,08
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 318,71	434,28	80 665,56	224 396,31
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 526 441,34	11 890 489,18	49 871 305,95	31 493 670,11
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	-	0,00	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 507 122,64	11 890 489,18	49 788 140,77	31 466 350,59
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 318,70	-	83 165,18	27 319,52
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	10 142 068,79	4 226 968,09	28 257 034,58	14 188 842,28
D. Koszty sprzedaży	0,00	-	0,00	-
E. Koszty ogólnego zarządu	5 685 378,08	4 623 709,44	15 290 195,77	9 953 665,78
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	4 456 690,71	- 396 741,35	12 966 838,81	4 235 176,50
G. Pozostałe przychody operacyjne	32 447,35	167 600,40	109 400,96	180 966,55
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-627,67	-	0,00	-
II. Dotacje	0,00	-	0,00	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	-	0,00	-
IV. Inne przychody operacyjne	33 075,02	167 600,40	109 400,96	180 966,55
H. Pozostałe koszty operacyjne	72 333,76	187 926,76	213 605,28	225 528,64
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 538,88	2 014,16	5 538,88	19 121,87
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	-	0,00	-
III. Inne koszty operacyjne	66 794,88	185 912,60	208 066,40	206 406,77
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	4 416 804,30	- 417 067,71	12 862 634,49	4 190 614,41
J. Przychody finansowe	-65 031,28	21 245,40	2 664,28	22 035,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	-	0,00	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	-	0,00	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	-	0,00	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	-	0,00	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	-	0,00	-
II. Odsetki, w tym:	613,81	689,79	2 664,28	1 479,81
- od jednostek powiązanych	0,00	-	0,00	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	-	0,00	-
- w jednostkach powiązanych	0,00	-	0,00	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	-	0,00	-
V. Inne	-65 645,09	20 555,61	0,00	20 555,64
K. Koszty finansowe	55 665,23	29 585,64	258 346,74	196 893,82
I. Odsetki, w tym:	28 031,99	12 086,40	92 011,84	12 799,98
- dla jednostek powiązanych	0,00	-	0,00	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	-	0,00	-
- w jednostkach powiązanych	0,00	-	0,00	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	-	0,00	-
IV. Inne	27 633,24	17 499,24	166 334,90	184 093,84
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	-	0,00	-
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	4 296 107,79	- 425 407,95	12 606 952,03	4 015 756,04
N. Odpis wartości firmy	0,00	-	0,00	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	-	0,00	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	-	0,00	-
O. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	-	0,00	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	-	0,00	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	-	0,00	-
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	224 086,43	159 133,01	534 634,63	324 518,01
R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	4 520 194,22	- 266 274,94	13 141 586,66	4 340 274,05
S. Podatek dochodowy	825 109,66	21 415,53	2 450 836,84	897 130,39
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	-	0,00	-
U. Zyski (straty) mniejszości	822 871,91	- 980 731,64	1 655 989,76	7 334,98
W. Zysk (strata) netto (L-M-N)	2 872 212,65	693 041,17	9 034 760,06	3 435 808,68

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	Od 01.07.2019 do 30.09.2019	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2019 do 30.09.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	2 872 212,65	693 041,17	9 034 760,06	3 435 808,68
II. Korekty razem	3 161 398,85	210 203,12	568 858,88	2 238 776,57
1. Zyski (straty) mniejszości	822 871,91	-980 731,64	1 655 989,76	7 469,09
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-224 086,43	-159 133,01	-534 634,63	-324 518,01
3. Amortyzacja	338 433,67	282 122,73	966 804,29	443 981,71
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	52 673,61	37 856,48	-17 586,42	-58 745,32
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	84 063,30	61 355,67	254 918,43	180 329,88
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 166,55	2 014,16	5 538,88	19 121,87
9. Zmiana stanu rezerw	133 117,19	454 453,14	364 269,53	949 092,17
10. Zmiana stanu zapasów	-15 512,61	-20 361,89	-41 590,38	-82 225,98
11. Zmiana stanu należności	1 373 161,03	-6 168 596,18	-1 017 159,39	-9 112 517,12
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 607 118,19	6 694 505,81	1 117 882,29	10 376 987,99
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 058 796,56	-9 217,33	-2 185 573,48	-48 126,65
14. Inne korekty	42 189,00	15 935,18	0,00	-112 073,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	6 033 611,50	903 244,29	9 603 618,94	5 674 585,25
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		26 462,98		-1 175 165,81
I. Wpływy	11 412,57	2 090 089,04	31 947,21	2 095 142,34
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 412,57	2 090 089,04	31 947,21	2 090 089,04
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	5 053,30
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	5 053,30
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	498 456,61	2 063 626,06	1 430 500,63	3 270 308,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	498 456,61	1 881 287,73	1 177 192,73	3 063 586,15
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	182 338,33	207 482,50	206 722,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	182 338,33	207 482,50	206 722,00
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
- dywidendy i inne udziały w zyskach (wypłacone udziały w zyskach (akcjonariuszom) mniejszościom)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	45 825,40	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-487 044,04	26 462,98	-1 398 553,42	-1 175 165,81
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		-1 674 387,75		-2 368 859,97
I. Wpływy	540,04	0,00	540,04	108 660,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	540,04	0,00	540,04	108 660,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	240 859,37	1 674 387,75	2 561 478,77	2 477 519,97
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-84 010,54	1 277 113,22	1 665 898,00	1 316 772,02
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	210 125,95	185 233,60	609 981,68	203 451,67
8. Odsetki	55 311,74	61 355,67	118 821,32	180 329,88
9. Inne wydatki finansowe	59 432,22	150 685,26	166 777,77	776 966,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-240 319,33	-1 674 387,75	-2 560 938,73	-2 368 859,97
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 306 248,13	-744 680,48	5 644 126,79	2 130 559,47
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	5 306 248,13	-744 680,48	5 644 126,79	2 130 559,47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	4 483 773,36	5 295 558,04	4 145 894,70	2 420 318,09
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	9 790 021,49	4 550 877,56	9 790 021,49	4 550 877,56
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 312 752,55	4 370 019,50
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	4 370 019,50
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	102 976,60	101 890,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	1 890,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 890,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 890,00	0,00
- 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	104 866,60	101 890,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 300 766,72	0,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 114 754,22	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	4 114 754,22	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 114 754,22	0,00
- 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	0,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 890,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-1 349,96	108 660,00
a) zwiększenia (z tytułu)	540,04	108 660,00
- wpłaty na kapitał	540,04	108 660,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 890,00	0,00
- emisja akcji	1 890,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	540,04	108 660,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	17 515,28	-58 745,32
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 872 017,53	3 163 974,44
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 086 327,06	3 163 974,44
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	3 163 974,44
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 329 063,75	0,00
- podziału zysku	4 329 063,75	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	757 263,31	3 163 974,44
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-214 309,53	0,00
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	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	214 309,53	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	214 309,53	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	757 263,31	3 163 974,44
7. Wynik netto	9 034 760,06	3 435 808,68
a) zysk netto	9 034 760,06	3 435 808,68
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	17 330 466,23	6 751 587,79
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 330 466,23	6 751 587,79

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 ustalane indywidualnie dla każdego środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych w oparciu o przewidywany okres użytkowania. Aktualnie użytkowany majątek jest amortyzowany stawkami wahającymi się od 14% do 50%. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 0,5 tys. zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane liniowo od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania. Aktywa o wartości niższej są także ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo.

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

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

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na

straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

ustalenia wyniku finansowego:

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

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

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



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

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 znacząco rośnie, co jest spowodowane wywołaną pandemią koniecznością zmiany modeli biznesowych i przyspieszoną transformacją cyfrową. Ponieważ skutki COVID-19 będą miały najprawdopodobniej charakter trwały, istnieje duża szansa, że trend ten będzie miał charakter długofalowy.

W trzecim kwartale 2020 Grupa Spyrosoft pozyskała 12 nowych klientów w następujących branżach: finanse i bankowość, usługi geoprzestrzenne, telemedycyna oraz przemysł 4.0.

Jednocześnie, w trzecim kwartale 2020 Grupa Spyrosoft S.A. zatrudniła 31 osób, osiągając tym samym liczbę 525 współpracujących z firmą specjalistów (według stanu na koniec września 2020). W rezultacie pomimo pandemii nie zmniejszono wynagrodzeń oraz zwiększono liczbę miejsc pracy. W kolejnych dwóch kwartałach Grupa planuje dalsze zwiększanie ilości współpracujących z nią osób, również w swoich spółkach-córkach w Wielkiej Brytanii i Chorwacji.

Istotny wpływ na pozytywne wyniki finansowe Grupy Spyrosoft miało czasowe zamrożenie wydatków na realizację planów szkoleniowych i redukcja wydatków na R&D. Z powodu dużego popytu na usługi Grupy i jej dobrą kondycję finansową finansowanie obu tych obszarów zostanie w pełni przywrócone od stycznia 2021, również z wykorzystaniem dotychczas zamrożonych środków. Choć może przyczynić się to do krótkookresowego obniżenia zysków, będzie miało pozytywny wpływ na długofalowy rozwój firmy.

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. Rezultatem projektu 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. Do realizacji projektu zostanie wykorzystana unikalna wiedza technologiczna i dziedzinowa z obszarów sztucznej inteligencji i GIS.

Jeden z kluczowych obszarów biznesowych w Grupie Spyrosoft, Business Unit Automotive, pomimo kryzysu w branży pozostaje w stabilnej kondycji finansowej. Ze względu na bardzo innowacyjny charakter realizowanych projektów oraz ich wpływ na długofalową przewagę konkurencyjną klientów, BU Automotive wygenerował w trzecim kwartale 2020 roku wzrost przychodów oraz zysków. Istotnym elementem oferty automotive jest utrzymanie systemów i produktów IT, co również wpływa na stabilną sytuację tego biznesu.

Omówienie jednostkowych wyników III kwartału 2020 r.

Spyrosoft S.A. osiągnęła w III kwartale 2020 r. przychody na poziomie 19,2 mln zł, co jest wynikiem o 4,7% wyższym od poprzedniego kwartału oraz o około 30% (4,4 mln zł) wyższym w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego. Wzrost przychodów jest wynikiem stale rosnącego portfela obsługiwanych klientów, jak również zwiększania wartości usług dla już obsługiwanych.

Koszt sprzedanych produktów i usług wyniósł 14,8 mln zł, nastąpił jego wzrost o 3,7 mln (33,5%) w stosunku do III kwartału 2019 r. oraz o 8% (1,1 mln zł) w porównaniu do kwartału poprzedzającego.

Spółka osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 4,6 mln zł. Był o 20% wyższy w stosunku do zysku brutto ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego oraz o 4,5% niższy w porównaniu z

Raport Spyrosoft S.A. za III kwartał roku 2020 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu 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”.

poprzednim kwartałem, kiedy wyniósł 4,8 mln zł. Marża brutto ze sprzedaży była równa 24%, czyli wzrosła o 2pp r/r i zmalała o 2pp kw/kw.

III kwartał przyniósł wzrost kosztów ogólnego zarządu o 40% kw/kw do poziomu 2,4 mln zł mimo ograniczania kosztów rozwoju w związku ze stanem epidemii. Główną determinantą takiego stanu rzeczy było zwiększenie kosztów administracyjnych. W porównaniu do III kwartału roku 2019 r. koszty wzrosły o 13,4%.

Zysk ze sprzedaży zmalał kw/kw o 29% do wysokości 2,2 mln zł. Marża na sprzedaży wyniosła 11% i była porównywalna z analogicznym kwartałem ub.r. kwartałem oraz o niższa o 5,5 pp kw/kw.

Zysk na działalności operacyjnej zmalał w III kwartale 2020 r. o 31 % w stosunku do II kwartału do poziomu 2,1 mln zł. Był to wynik o 26% lepszy od analogicznego okresu roku 2019. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 11,1% i była niższa o 5,7 pp kw/kw i 0,4 pp r/r.

Zysk netto wyniósł 1,7 mln zł, co oznacza spadek o 25,6% w stosunku od poprzedniego kwartału i jest wynikiem o 26% wyższym od zysku netto w III kwartale 2019 r. Marża netto osiągnęła poziom 9%, była zatem porównywalna z wynikiem analogicznego okresu roku poprzedniego i niższa o 4,5 pp od marży netto w poprzednim kwartale.

Suma bilansowa na dzień 30.09.2020 r. wyniosła 23 mln zł i była o 2,7 mln zł wyższa w stosunku do 30.06.2020 r. oraz o 3 mln zł niższa od sumy na dzień 30.09.2019. Należności krótkoterminowe zmalały o 1,1 mln zł kw/kw do poziomu 13,1 mln zł, tymczasem zobowiązania krótkoterminowe zwiększyły się w z porównaniu z poprzednim okresem o 1,3 mln zł do wysokości 10,7 mln zł.

Kapitał własny osiągnął poziom 11,2 mln zł i był o 18% wyższy od kapitału na dzień 30.06.2020 r. oraz o 131% w stosunku do danych na dzień 30.09.2019 r.

Omówienie skonsolidowanych wyników III kwartału 2020 r.

Skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w III kwartale 2020 r. wyniosły 26,7 mln zł, o 65% więcej niż przed rokiem i 2% więcej w porównaniu z poprzednim kwartałem. Wzrost przychodów wynika w głównej mierze z pozyskania nowych klientów i zwiększenia sprzedaży na rzecz dotychczasowych.

Skonsolidowany koszt sprzedanych produktów i usług Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w III kwartale 2020 r. wyniósł 16,5 mln zł i był o 39% wyższy w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego oraz o 4% niższy od kosztów poprzedniego kwartału.

Zysk brutto ze sprzedaży osiągnął poziom 10,1 mln zł, co jest wynikiem o 140% lepszym w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego oraz 13,5% w stosunku do II kwartału 2020. Marża brutto wyniosła 38%, co oznacza wzrost r/r o 12 pp i kw/kw o 4pp.

Skonsolidowane koszty ogólnego zarządu Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w III kwartale 2020 r. wyniosły 5,7 mln zł i były wyższe o 10,5 mln zł (23%) od kosztów ogólnego zarządu Grupy w III kwartale 2019 r. oraz o 1,3 mln zł (30,6%) od kosztów ogólnego zarządu w poprzednim kwartale.

Grupa Spyrosoft uzyskała w III kwartale 2020 r. zysk ze sprzedaży na poziomie 4,5 mln zł, co było wynikiem o 4,9 mln zł wyższym w porównaniu z analogicznym okresem 2019 r. i 3% lepszym od wyniku poprzedniego kwartału.

Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej za okres od lipca do września 2020 r. spadł o 3,6% kw/kw do wysokości 4,4 mln zł. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 16,6%, co oznacza spadek o 2,6 pp w stosunku do poprzedniego kwartału i wzrost o 17,5 pp w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego.

Zysk netto Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w III kwartale 2020 r. wyniósł 2,9 mln zł, co oznacza ponad trzykrotny wzrost r/r oraz spadek o 14% w stosunku do poprzedniego okresu. Marża netto wyniosła 10,8% i była niższa o 2 pp kw/kw.

Suma bilansowa na dzień 30.09.2020 r. wyniosła 37,6 mln zł i była o 17% wyższa w stosunku do 30.06.2020 r. Należności krótkoterminowe spadły o 7% kw/kw do poziomu 18,2 mln zł, co oznacza skrócenie terminów realizowanych płatności od klientów Grupy. W tym samym okresie zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 1,7 mln zł (14%) kw/kw.

Kapitał własny Grupy wzrósł po III kwartale 2020 r o 20% w stosunku do danych na dzień 30.06.2020 r. i wyniósł 17,3 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 2020.

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

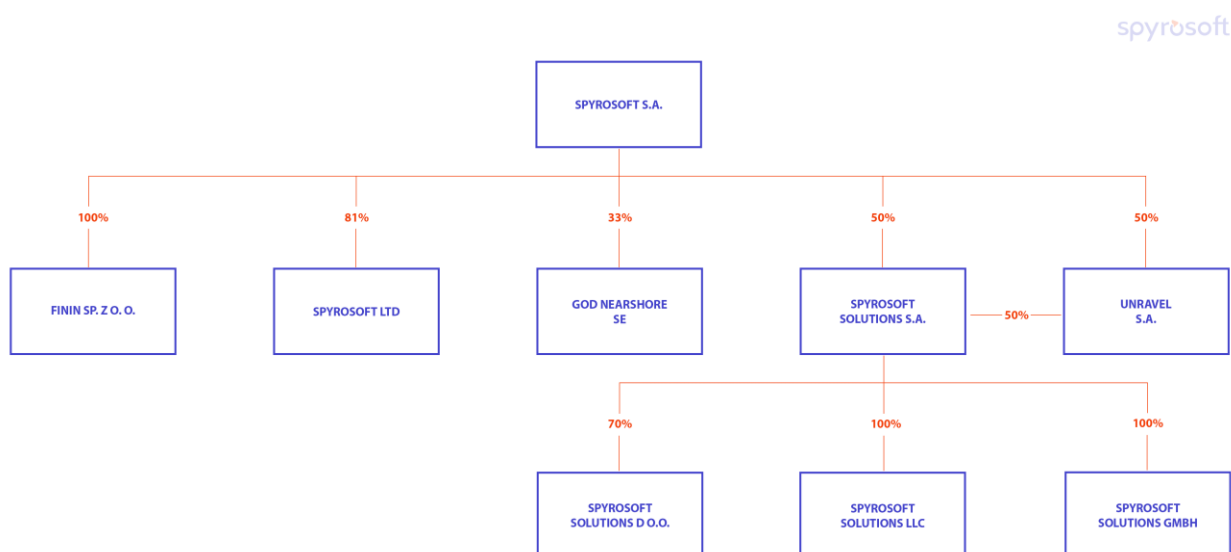
Nie dotyczy.

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 2020 r. struktura Grupy Kapitałowej Spyrosoft prezentuje się następująco:



Raport Spyrosoft S.A. za III kwartał roku 2020 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”.

Emitent był podmiotem dominującym wobec pięciu spółek zależnych.

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

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	81%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	81%

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 30 września 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-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 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.

XI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

SPYROSOFT SOLUTIONS D.O.O.

Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	455 340,23	1 423 953,24	279 872,70	306 996,03
Zysk/strata netto	33 235,74	105 955,53	8 292,25	10 569,13
Bilans	Na dzień 30.09.2020		Na dzień 30.09.2019	
Kapitały własne		61 038,54		0,00
Aktywa razem		597 586,55		406 369,70

SPYROSOFT SOLUTIONS LLC

Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	788 082,72	986 895,34	0,00	0,00
Zysk/strata netto	37 610,02	21 084,22	0,00	0,00
Bilans	Na dzień 30.09.2020		Na dzień 30.09.2019	
Kapitały własne		30 384,72		0,00
Aktywa razem		971 120,35		0,00

SPYROSOFT SOLUTIONS GMBH

Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	-22 219,94	-69 783,10	0,00	0,00
Bilans	Na dzień 30.09.2020		Na dzień 30.09.2019	
Kapitały własne		42 055,42		0,00
Aktywa razem		105 870,31		0,00

FININ SP. Z O.O.

Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans	Na dzień 30.09.2020		Na dzień 30.09.2019	
Kapitały własne		100 000,00		0,00
Aktywa razem		100 000,00		0,00

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 16 listopada 2020 r.)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Konrad Weiske	333 788	31,83 %	333 788	31,83 %
Dorota Łękawa	333 333	31,79 %	333 333	31,79 %
Wioletta Bodnaruś	333 333	31,79 %	333 333	31,79 %
Pozostali	48 212	4,60 %	48 212	4,60 %
SUMA	1 048 666	100,00 %	1 048 666	100,00%

Kapitał zakładowy wynosi 106 756,60 zł i dzieli się na 1.067.566 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.

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 30.09.2020 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	61	60,3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	

Tabela: Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na dzień 30.09.2020 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	140	136,7
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	9	-

Wrocław, 16 listopada 2020 r.

Członek Zarządu

Wojciech Bodnaruś