



**JEDNOSTKOWY i  
SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY**

**Spyrosoft S.A.**

---

**IV KWARTAŁ 2019 ROKU**

Wrocław, 14 lutego 2020 r.



Raport Spyrosoft S.A. za IV kwartał roku 2019 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

**Spyrosoft Spółka Akcyjna**

Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław

KRS 0000616387 Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 104 866,60 zł

tel. +48 500 104 042

[www.spyro-soft.com](http://www.spyro-soft.com)

[office@spyro-soft.com](mailto:office@spyro-soft.com)

**ZARZĄD:**

Konrad Weiske - Prezes Zarządu

Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu

Sebastian Łękawa - Członek Zarządu

Sławomir Podolski - Członek Zarządu



## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Raport prezentuje skrócone jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za okres IV kwartału 2019 r., wraz z danymi porównywalnymi obejmującymi analogiczny okres 2018 r.

### Jednostkowe dane finansowe

#### BILANS

AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 447 027,74</b>	<b>773 833,32</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	87 378,60	6 050,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 274 810,30	564 150,17
III. Należności długoterminowe	873 149,46	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	153 374,42	153 374,42
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 314,96	50 258,49
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>13 178 478,11</b>	<b>8 780 617,05</b>
I. Zapasy	100 804,06	26 803,02
II. Należności krótkoterminowe	11 165 443,18	5 954 022,53
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 799 002,09	2 752 618,88
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	113 228,78	47 172,62
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>17 625 505,85</b>	<b>9 554 450,37</b>

PASywa	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>5 262 902,29</b>	<b>2 026 618,74</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	102 976,60	101 890,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	107 573,40	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 890,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 924 728,74	341 084,67
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	3 125 733,55	1 583 644,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>12 362 603,56</b>	<b>7 527 831,63</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	1 141 265,72	250 224,45
II. Zobowiązania długoterminowe	2 214 953,95	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 006 056,14	7 277 607,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	327,75	0,00
<b>PASywa RAZEM:</b>	<b>17 625 505,85</b>	<b>9 554 450,37</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.10.2018 do 31.12.2018	Od 01.01.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>15 883 802,64</b>	<b>10 101 964,10</b>	<b>52 776 452,82</b>	<b>27 874 659,14</b>
w tym: od jednostek powiązanych	4 190 043,35	1 972 190,55	14 106 514,43	6 291 302,51
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 883 602,64	10 065 241,90	52 551 856,51	27 791 302,91
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	200,00	36 722,20	224 596,31	83 356,23
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>12 633 719,88</b>	<b>7 744 827,48</b>	<b>40 813 551,57</b>	<b>21 986 140,06</b>
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 633 719,88	7 708 105,28	40 786 232,05	21 903 050,77
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	36 722,20	27 319,52	83 089,29
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 250 082,76</b>	<b>2 357 136,62</b>	<b>11 962 901,25</b>	<b>5 888 519,08</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>2 555 514,61</b>	<b>1 171 866,38</b>	<b>7 709 521,53</b>	<b>3 720 790,38</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>694 568,15</b>	<b>1 185 270,24</b>	<b>4 253 379,72</b>	<b>2 167 728,70</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>20 941,69</b>	<b>12 768,11</b>	<b>181 088,68</b>	<b>57 134,77</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 193,43	0,00	21 161,12
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	20 941,69	11 574,68	181 088,68	35 973,65
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>56 718,94</b>	<b>16 133,30</b>	<b>248 176,57</b>	<b>47 214,26</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	17 767,66	0,00	36 889,53	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	38 951,28	16 133,30	211 287,04	47 214,26
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>658 790,90</b>	<b>1 181 905,05</b>	<b>4 186 291,83</b>	<b>2 177 649,21</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>25 328,58</b>	<b>14 537,41</b>	<b>38 872,83</b>	<b>14 537,49</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	16 378,08	2 367,20	16 378,08	2 367,20
- od jednostek powiązanych	16 378,08	2 367,12	16 378,08	2 367,12
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	8 950,50	12 170,29	22 494,75	12 170,29
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>137 667,84</b>	<b>111 766,82</b>	<b>317 997,72</b>	<b>157 697,18</b>
I. Odsetki, w tym:	68 171,00	71 116,58	80 953,16	94 028,91
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	69 496,84	40 650,24	237 044,56	63 668,27
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>546 451,64</b>	<b>1 084 675,64</b>	<b>3 907 166,94</b>	<b>2 034 489,52</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>109 290,33</b>	<b>275 790,45</b>	<b>781 433,39</b>	<b>450 845,45</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>437 161,31</b>	<b>808 885,19</b>	<b>3 125 733,55</b>	<b>1 583 644,07</b>

### RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.10.2018 do 31.12.2018	Od 01.01.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	437 161,31	808 885,19	3 125 733,55	1 583 644,07
II. Korekty razem	-142 486,91	659 379,61	-1 003 255,78	-1 115 536,10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	294 674,40	1 468 264,80	2 122 477,77	468 107,97
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	8 907,25	95 834,83	2 098 996,29	95 834,83
II. Wydatki	196 975,86	503 077,85	3 036 584,17	945 067,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-188 068,61	-407 243,02	-937 587,88	-849 232,75
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	565 489,46	403 590,21	674 149,46	2 313 738,08
II. Wydatki	282 680,18	31 132,67	2 899 034,22	54 045,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	282 809,28	372 457,54	-2 224 884,76	2 259 693,08
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>389 415,07</b>	<b>1 433 479,32</b>	<b>-1 039 994,87</b>	<b>1 878 568,30</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>389 415,07</b>	<b>1 433 479,32</b>	<b>-1 039 994,87</b>	<b>1 878 568,30</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>955 788,52</b>	<b>951 719,14</b>	<b>2 385 198,46</b>	<b>506 630,16</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)</b>	<b>1 345 203,59</b>	<b>2 385 198,46</b>	<b>1 345 203,59</b>	<b>2 385 198,46</b>

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 026 618,74</b>	<b>441 084,67</b>
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 026 618,74</b>	<b>441 084,67</b>
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 262 902,29</b>	<b>2 026 618,74</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 262 902,29</b>	<b>2 026 618,74</b>

## Skonsolidowane dane finansowe

### BILANS

AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>5 719 682,60</b>	<b>1 158 994,94</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	140 998,26	50 524,51
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	25 077,78	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 645 277,05	758 148,91
IV. Należności długoterminowe	889 039,46	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	755 346,05	293 271,70
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	263 944,00	57 049,82
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>22 659 194,29</b>	<b>12 021 275,11</b>
I. Zapasy	111 511,49	26 803,02
II. Należności krótkoterminowe	18 079 382,85	9 507 820,01
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 350 925,13	2 425 371,39
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117 374,82	61 280,69
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>28 378 876,89</b>	<b>13 180 270,05</b>

PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 794 392,93</b>	<b>3 265 864,44</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	102 976,60	101 890,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	107 573,40	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 890,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	33 664,14	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 163 974,44	341 084,67
VII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	5 384 314,35	2 822 889,77
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	<b>2 336 809,53</b>	<b>1 104 155,06</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>17 247 674,43</b>	<b>8 810 250,55</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	1 542 271,36	270 463,67
II. Zobowiązania długoterminowe	2 214 953,95	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 262 834,93	8 539 786,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	227 614,20	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>28 378 876,89</b>	<b>13 180 270,05</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Wyszczególnienie		Od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.10.2018 do 31.12.2018	Od 01.01.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>24 408 910,30</b>	<b>13 460 423,01</b>	<b>71 497 838,94</b>	<b>31 871 148,12</b>
	w tym: od jednostek powiązanych	2 492,80	1 908 999,48	2 492,80	6 193 915,89
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 408 710,30	13 423 700,81	71 273 242,63	31 802 243,11
	II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	200,00	36 722,20	224 596,31	68 905,01
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>17 766 934,19</b>	<b>8 752 000,82</b>	<b>49 260 604,30</b>	<b>23 284 311,06</b>
	w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17 766 934,19	8 715 278,62	49 233 284,78	23 215 672,99
	II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	36 722,20	27 319,52	68 638,07
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>6 641 976,11</b>	<b>4 708 422,19</b>	<b>22 237 234,64</b>	<b>8 586 837,06</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>4 164 944,90</b>	<b>1 350 454,10</b>	<b>14 118 610,68</b>	<b>3 944 841,58</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>2 477 031,21</b>	<b>3 357 968,09</b>	<b>8 118 623,96</b>	<b>4 641 995,48</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>41 796,76</b>	<b>755,64</b>	<b>222 763,31</b>	<b>45 122,92</b>
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 249,12	1 193,43	1 249,12	21 161,12
	II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	40 547,64	-437,79	221 514,19	23 961,80
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>76 299,73</b>	<b>4 127,76</b>	<b>301 828,37</b>	<b>35 209,06</b>
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	17 767,66	0,00	36 889,53	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne	58 532,07	4 127,76	264 938,84	35 209,06
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>2 442 528,24</b>	<b>3 354 595,97</b>	<b>8 039 558,90</b>	<b>4 651 909,34</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 098,76</b>	<b>17 481,52</b>	<b>29 134,21</b>	<b>17 832,86</b>
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Odsetki, w tym:	5 159,65	0,00	6 639,46	0,08
	- od jednostek powiązanych	3 609,55	0,00	3 609,55	0,00
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Inne	1 939,11	17 481,52	22 494,75	17 832,78
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>249 802,70</b>	<b>111 766,95</b>	<b>446 696,52</b>	<b>157 697,31</b>
	I. Odsetki, w tym:	87 789,22	71 116,71	100 589,20	94 029,04
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne	162 013,48	40 650,24	346 107,32	63 668,27
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>2 199 824,30</b>	<b>3 260 310,54</b>	<b>7 621 996,59</b>	<b>4 512 044,89</b>
<b>N.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>O. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>128 367,15</b>	<b>62 503,35</b>	<b>452 885,16</b>	<b>189 897,28</b>
<b>R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)</b>	<b>2 328 191,45</b>	<b>3 322 813,89</b>	<b>8 074 881,75</b>	<b>4 701 942,17</b>
<b>S. Podatek dochodowy</b>	<b>560 916,64</b>	<b>602 907,34</b>	<b>1 458 047,04</b>	<b>824 897,34</b>
<b>T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>521 977,25</b>	<b>923 488,83</b>	<b>1 232 520,36</b>	<b>1 054 155,06</b>
<b>W. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>1 245 297,56</b>	<b>1 796 417,72</b>	<b>5 384 314,35</b>	<b>2 822 889,77</b>





**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Wyszczególnienie		Od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.10.2018 do 31.12.2018	Od 01.01.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2018 do 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	-460 592,13	1 003 610,87	5 213 993,11	-13 544,44
I.	Zysk (strata) netto	1 245 297,56	1 796 417,72	5 384 314,35	2 822 889,77
II.	Korekty razem	-1 705 889,69	-792 806,85	-170 321,24	-2 836 434,21
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-460 592,13	1 003 610,87	5 213 993,11	-13 544,44
<b>B.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	-147 135,03	-248 227,96	-1 322 300,83	-248 227,96
I.	Wpływy	20 246,26	95 834,83	2 115 388,60	145 834,83
II.	Wydatki	167 381,29	349 962,54	3 437 689,43	783 295,54
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-147 135,03	-248 227,96	-1 322 300,83	-248 227,96
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	225 308,44	677 457,54	-2 143 551,53	2 564 693,08
I.	Wpływy	673 200,59	708 590,21	781 860,59	2 618 738,08
II.	Wydatki	447 892,15	31 132,67	2 925 412,12	54 045,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	225 308,44	677 457,54	-2 143 551,53	2 564 693,08
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-382 418,72	1 432 840,45	1 748 140,75	2 302 920,68
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	-382 418,72	1 426 940,70	1 748 140,75	1 913 687,93
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	4 550 877,56	993 377,39	2 420 318,09	506 630,16
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)</b>	4 168 458,84	2 420 318,09	4 168 458,84	2 420 318,09

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 265 864,44</b>	<b>441 084,67</b>
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>3 265 864,44</b>	<b>441 084,67</b>
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 794 392,93</b>	<b>3 265 864,44</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 794 392,93</b>	<b>3 265 864,44</b>

## II. 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 inwestycja nie przyniesie 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.



### III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

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

Celem lepszego wykorzystania posiadanych kompetencji dokonano reorganizacji struktury firmy, wprowadzając departamenty (business unity) dedykowane wybranym branżom: Automotive, Employee Experience and Education, Financial Services, Geospatial Services, Industry 4.0. W Grupie pojawiły się nowe role: Chief Technology Officer, odpowiedzialny za rozwój technologiczny organizacji, Chief Sales Officer, odpowiedzialny za pozyskiwanie nowych klientów oraz Chief Marketing Officer, odpowiedzialny za wsparcie sprzedaży.

Na koniec roku 2019 przekroczono zakładany poziom zatrudnienia w grupie – liczebność zespołu wyniosła 424 osób, dając 213%-owy wzrost r/r. Wszystkie polskie oddziały (Wrocław, Kraków i Białystok) przeniosły się do nowych biur, co znacząco wpłynęło na poprawę komfortu pracy.

#### Omówienie wyników IV kwartału 2019 r.

Skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w IV kw. 2019 wyniosły 24,4 mln zł, o 81% więcej niż przed rokiem. Na podwyższenie przychodów wpłynął wzrost organiczny, w szczególności pozyskanie nowych kontraktów przez spółki z Grupy w Polsce i za granicą.

W ciągu czterech ostatnich kwartałów przychody wzrosły o 124 % do poziomu 71,5 mln zł. Istotny wpływ na wzrost przychodów miał rozwój nowej spółki – Spyrosoft Solutions S.A.

Skonsolidowany koszt sprzedanych produktów i usług Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w IV kw. 2019 wyniósł 17,8 mln zł i był dwukrotnie wyższy w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

W okresie 4 kwartałów roku 2019 koszt sprzedanych produktów i usług wzrósł o 112% do kwoty 49,2 mln zł.

Skonsolidowane koszty ogólnego zarządu Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w IV kw. 2019 wyniosły 4,2 mln zł i były wyższe o 208% r/r.

W ciągu czterech ostatnich kwartałów koszty ogólnego zarządu wzrosły o 258% do kwoty 14,1 mln zł. Wzrost kosztów towarzyszy zwiększaniu skali działalności spółek z grupy. Istotny wpływ na zanotowany wzrost kosztów miała inwestycja w postaci dostosowania i wyposażenia nowej siedziby spółek z Grupy we Wrocławiu przy pl. Nowy Targ 28.

Zysk brutto na sprzedaży wyniósł w IV kw. 2019 r. 6,6 mln zł, co oznacza wzrost o 1,9 mln zł (41%) w porównaniu z IV kw. 2018 r. W okresie czterech kwartałów 2019 r. skonsolidowany zysk brutto ze sprzedaży osiągnął poziom 22,2 mln zł, co oznacza wzrost r/r o 159%.

Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej w IV kw. 2019 spadł o 27%, w okresie 12 miesięcy roku 2019 osiągnął poziom 8 mln zł, co oznacza wzrost o 73% r/r.

Zysk netto Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w IV kw. 2019 r. wyniósł 1,2 mln zł, co oznacza spadek o 31% kw/kw. Za okres czterech kwartałów 2019 Grupa osiągnęła zysk netto na poziomie 5,4 mln zł, w porównaniu z rokiem poprzednim wystąpił zatem prawie dwukrotny wzrost.

Suma bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wyniosła 28,4 mln zł i była o 115 % wyższa niż przed rokiem. Należności krótkoterminowe rosły wraz ze zwiększaniem skali działalności grupy i osiągnęły poziom 18 mln zł (wzrost o 90%), nieco wolniej (55% r/r) zwiększały się krótkoterminowe zobowiązania Grupy – do wysokości 13,3 mln zł.

Kapitał własny Grupy wzrósł po IV kw. 2019 r o 169% r/r głównie w wyniku osiągnięcia przez Grupę wzrostu zysku netto i wyniósł na 31.12.2019 8,8 mln zł.

**IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2019.

**V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

**VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

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



## VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Emitent był podmiotem dominującym wobec trzech spółek zależnych. Dane skonsolidowane obejmują dane spółki Spyrosoft Solutions S.A., spółki 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	Londyn
Adres	71-75 Shelton Street, Covent Garden, London, WC2H 9JQ, Wielka Brytania
Kapitał zakładowy	100 £
Przedmiot działalności	tworzenie oprogramowania dla klientów z Wielkiej Brytanii
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	72%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	72%

**VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Nie dotyczy.

**IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

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

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

Tabela: Struktura akcjonariatu (według stanu na dzień 14 lutego 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 %
<b>SUMA</b>	<b>1 048 666</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1 048 666</b>	<b>100,00%</b>

Kapitał zakładowy wynosi 104.866,60 zł i dzieli się na 1.048.666 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.



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

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

Tabela: Zatrudnienie w Spyrosoft S.A. na dzień 31.12.2019 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	57	56,6
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	----

Tabela: Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na dzień 31.12.2019 r.

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

Wrocław, 14 lutego 2020 r.

Członek Zarządu

Wojciech Bodnaruś

