



spyrosoft

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
SPYROSOFT S.A.

4 KWARTAŁ 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	3
3. ZASIĘG GEOGRAFICZNY GRUPY SPYROSOFT	4
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 ŚWIETLE 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	25
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:

Raport Spyrosoft S.A. za IV 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”.

- **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.

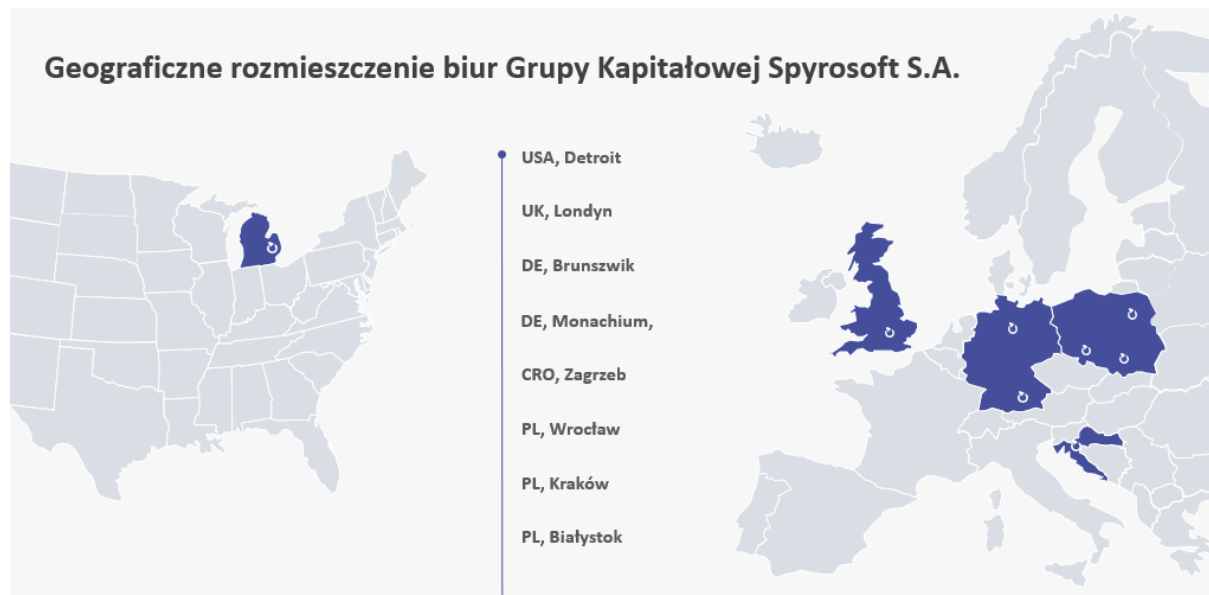
▶ **Telemedycyna**

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

Raport Spyrosoft S.A. za IV 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”.

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

Jednostkowe dane finansowe

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	5 283 541,36	4 544 474,24
I. Wartości niematerialne i prawne	791 854,70	87 378,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	23 229,02	87 378,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	768 625,68	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 174 693,81	3 330 626,91
1. Środki trwałe	3 174 693,81	3 323 279,41
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 289,08	111 921,06
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 444 165,73	1 239 369,50
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	1 640 239,00	1 971 988,85
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	7 347,50
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	7 347,50
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	304 454,42	153 374,42
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	304 454,42	153 374,42
a) w jednostkach powiązanych	304 454,42	153 374,42
- udziały lub akcje	304 454,42	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	96 705,81	99 944,85
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 158,30	92 158,30
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 547,51	7 786,55

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
B. AKTYWA OBROTOWE	20 925 081,87	12 123 845,82
I. Zapasy	143 278,44	102 614,06
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	31 994,27
II. Należności krótkoterminowe	16 024 574,38	10 112 577,15
1. Należności od jednostek powiązanych	3 745 583,04	2 431 388,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 745 574,14	2 431 388,04
- do 12 miesięcy	3 745 574,14	2 431 388,04
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	8,90	-
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	12 278 991,34	7 681 189,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 818 353,45	6 240 178,08
- do 12 miesięcy	9 818 353,45	6 240 178,08
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	2 448 929,05	1 403 185,62
c) inne	11 708,84	37 825,41
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 697 092,65	1 778 885,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 697 092,65	1 778 885,74
a) w jednostkach powiązanych	504 552,47	454 552,47
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	504 552,47	454 552,47
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 192 540,18	1 324 333,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 192 540,18	1 324 333,27
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 136,40	129 768,87
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	26 208 623,23	16 668 320,06

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 330 219,63	4 713 268,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	106 756,60	102 976,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 608 402,08	2 246 611,67
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	107 573,40	107 573,40
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	1 890,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	214 309,53
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	8 615 060,95	2 576 099,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	12 878 403,60	11 955 051,38
I. Rezerwy na zobowiązania	458 282,64	420 162,73
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	296 459,78	236 459,78
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	141 792,65	141 792,65
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	141 792,65	141 792,65
3. Pozostałe rezerwy	20 030,21	41 910,30
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	20 030,21	41 910,30
II. Zobowiązania długoterminowe	613 691,09	1 330 124,44
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	613 691,09	1 330 124,44
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	593 570,66	1 267 044,98
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	20 120,43	63 079,46
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 806 429,87	10 204 436,46
1. Wobec jednostek powiązanych	830 345,81	156 396,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	826 117,43	152 071,41
- do 12 miesięcy	826 117,43	152 071,41
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	4 228,38	4 325,01
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	10 976 084,06	10 048 040,04
a) kredyty i pożyczki	850 871,13	2 947 993,18
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	884 829,51	884 829,51
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 578 632,43	4 650 011,83
- do 12 miesięcy	6 578 632,43	4 650 011,83
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 169 439,82	1 180 470,86
h) z tytułu wynagrodzeń	474 514,78	372 298,29
i) inne	17 796,39	12 436,37
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	327,75
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	327,75
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	327,75
PASYWA RAZEM:	26 208 623,23	16 668 320,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	22 503 558,30	15 878 912,67	78 735 282,00	52 771 562,85
w tym: od jednostek powiązanych	6 109 096,78	4 185 353,38	20 030 919,53	14 101 824,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 503 558,30	15 878 912,67	78 643 817,71	52 547 166,54
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	91 464,29	224 396,31
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 723 823,61	12 856 097,93	58 228 698,71	41 035 929,62
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 723 823,61	12 856 097,93	58 134 734,79	41 008 610,10
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	93 963,92	27 319,52
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	5 779 734,69	3 022 814,74	20 506 583,29	11 735 633,23
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	2 827 272,88	2 342 857,92	9 219 231,53	7 496 864,84
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 952 461,81	679 956,82	11 287 351,76	4 238 768,39
G. Pozostałe przychody operacyjne	68 393,72	21 279,58	177 082,31	181 426,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 519,61	-	9 519,61	-
II. Dotacje	27 002,48	-	27 002,48	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	31 871,63	21 279,58	140 560,22	181 426,57
H. Pozostałe koszty operacyjne	35 110,93	430 697,75	246 589,57	622 155,38
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- 6 113,77	17 767,66	-	36 889,53
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	276 059,68	-	276 059,68
III. Inne koszty operacyjne	41 224,70	136 870,41	246 589,57	309 206,17
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 985 744,60	270 538,65	11 217 844,50	3 798 039,58
J. Przychody finansowe	-	6 704,82	-	20 249,07
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:	-	17 132,05	-	17 132,05
- od jednostek powiązanych	-	17 132,05	-	17 132,05
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	10 427,23	-	3 117,02
K. Koszty finansowe	263 744,04	137 711,96	513 038,55	318 041,84
I. Odsetki, w tym:	26 010,61	141 542,12	114 468,33	154 324,28
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	237 733,43	3 830,16	398 570,22	163 717,56
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 722 000,56	139 531,51	10 704 805,95	3 500 246,81
M. Podatek dochodowy	547 881,00	252 003,81	2 089 745,00	924 146,87
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	2 174 119,56	- 112 472,30	8 615 060,95	2 576 099,94

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	2 174 119,56	-112 472,30	8 615 060,95	2 576 099,94
II. Korekty razem	-993 155,88	-251 342,18	-861 557,24	-1 112 111,05
1. Amortyzacja	292 784,11	241 159,65	1 104 468,06	586 227,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	61 481,81	115 630,59	272 018,98	295 960,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 633,38	17 767,66	-9 519,61	36 889,53
5. Zmiana stanu rezerw	59 973,66	-482 824,93	38 119,91	169 938,28
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-1 810,00	-40 664,38	-75 811,04
7. Zmiana stanu należności	-2 935 182,76	9 103 573,37	-5 954 680,39	-4 141 717,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 566 450,56	-8 367 216,21	3 656 156,43	2 951 396,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-23 029,88	-74 582,12	72 543,76	-131 954,86
10. Inne korekty	0,00	-803 040,19	0,00	-803 040,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	1 180 963,68	-363 814,48	7 753 503,71	1 463 988,89
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		749 519,27		0,00
I. Wpływy	30 928,66	192 070,53	59 298,53	2 282 159,57
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 928,66	-7 929,47	59 298,53	2 082 159,57
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	200 000,00	0,00	200 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
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	568 447,45	459 822,28	1 742 407,48	3 299 430,59
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	567 907,45	-1 194 802,50	1 541 327,48	1 574 805,81
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	540,00	200 000,00	201 080,00	270 000,00
a) w jednostkach powiązanych	540,00	200 000,00	201 080,00	270 000,00
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	1 454 624,78	0,00	1 454 624,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-537 518,79	-267 751,75	-1 683 108,95	-1 017 271,02
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		2 507 694,04		0,00
I. Wpływy	1 349,96	2 410,00	1 890,00	111 070,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	1 349,96	1 890,00	1 890,00	110 550,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	520,00	0,00	520,00
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	714 281,80	-997 700,98	3 204 077,85	1 618 653,06
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	427 844,85	-502 933,09	2 067 090,20	952 673,00
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	224 955,14	192 191,85	834 936,82	395 643,52
8. Odsetki	25 766,37	-114 149,91	143 938,88	66 179,97
9. Inne wydatki finansowe	35 715,44	-572 809,83	158 111,95	204 156,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-712 931,84	1 000 110,98	-3 202 187,85	-1 507 583,06
D. PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-69 486,95	368 544,75	2 868 206,91	-1 060 865,19
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-69 486,95	368 544,75	2 868 206,91	-1 060 865,19
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 262 027,13	955 788,52	1 324 333,27	2 385 198,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	4 192 540,18	1 324 333,27	4 192 540,18	1 324 333,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Raport Spyrosoft S.A. za IV 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”.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
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	3 780,00	1 086,60
a) zwiększenia (z tytułu)	3 780,00	1 086,60
- wydania udziałów (emisji akcji)	3 780,00	1 086,60
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	106 756,60	102 976,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 246 611,67	555 394,20
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 361 790,41	1 691 217,47
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 691 217,47
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	107 573,40
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 361 790,41	1 583 644,07
- 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	2 246 611,67
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	-1 890,00	1 890,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 890,00	0,00
- wpłaty na kapitał	1 890,00	1 890,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 780,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 780,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 890,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 361 790,41	1 369 334,54
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 576 099,94	1 583 644,07
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	1 583 644,07
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	1 583 644,07
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-214 309,53	-214 309,53
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
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	-214 309,53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-214 309,53
6. Wynik netto	8 615 060,95	2 688 572,24
a) zysk netto	8 615 060,95	2 576 099,94
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	13 330 219,63	4 713 268,68
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 330 219,63	4 713 268,68

Skonsolidowane dane finansowe

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	7 574 613,62	5 818 459,21
I. Wartości niematerialne i prawne	881 568,25	139 142,83
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	112 942,57	139 142,83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	768 625,68	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 703 489,91	3 711 015,62
1. Środki trwałe	3 703 489,91	3 703 668,12
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 107,17	128 235,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 946 766,73	1 595 040,85
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	1 653 616,01	1 980 392,27
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	7 347,50
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	7 347,50
IV. Należności długoterminowe	931 722,62	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	1 611 578,94	719 859,06
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	233 676,60	26 194,10
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	233 676,60	26 194,10
- udziały lub akcje	233 676,60	26 194,10
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1 377 902,34	693 664,96
- udziały lub akcje	1 377 902,34	693 664,96
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	446 253,90	359 402,24
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	438 232,65	152 777,98
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 021,25	206 624,26

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
B. AKTYWA OBROTOWE	39 730 295,18	21 779 321,19
I. Zapasy	154 323,45	114 247,31
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	109 474,17	70 619,79
5. Zaliczki na dostawy	44 849,28	43 627,52
II. Należności krótkoterminowe	26 946 887,67	17 200 212,42
1. Należności od jednostek powiązanych	261 876,22	555,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	261 876,22	555,20
- do 12 miesięcy	261 876,22	555,20
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	26 685 011,45	17 199 657,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 632 453,44	14 931 139,35
- do 12 miesięcy	23 632 453,44	14 931 139,35
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 032 366,03	2 227 233,20
c) inne	20 191,98	41 284,67
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 543 011,84	4 328 360,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 543 011,84	4 328 360,99
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	227 751,69	182 466,29
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	227 751,69	182 466,29
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 315 260,15	4 145 894,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 315 260,15	4 145 894,70
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86 072,22	136 500,47
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	47 304 908,80	27 597 780,40

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22 043 854,48	8 312 752,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	106 756,60	102 976,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 415 520,94	3 300 766,72
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	107 573,40	107 573,40
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	1 890,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	92 082,86	35 101,70
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	757 263,31	- 29 218,88
VII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	13 672 230,77	4 901 236,41
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	5 137 069,83	2 225 218,65
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	20 123 984,49	17 059 809,20
I. Rezerwy na zobowiązania	1 904 709,95	777 180,79
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	609 126,64	452 668,08
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	227 324,34	227 324,34
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	227 324,34	227 324,34
3. Pozostałe rezerwy	1 068 258,97	97 188,37
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	1 068 258,97	97 188,37
II. Zobowiązania długoterminowe	662 221,61	1 330 124,44
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	662 221,61	1 330 124,44
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	642 101,18	1 267 044,98
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	20 120,43	63 079,46
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 259 908,87	14 724 888,12
1. Wobec jednostek powiązanych	96 772,57	156 315,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	92 544,19	152 087,30
- do 12 miesięcy	92 544,19	152 087,30
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	4 228,38	4 228,38
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	17 163 136,30	14 568 572,44
a) kredyty i pożyczki	1 276 781,82	3 400 727,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	906 388,94	2 250 524,64
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 498 082,12	5 725 689,33
- do 12 miesięcy	8 498 082,12	5 725 689,33
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 556 025,77	2 508 287,96
h) z tytułu wynagrodzeń	899 593,77	663 705,39
i) inne	26 263,88	19 637,15
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzykresowe	297 144,06	227 615,85
1. Ujemna wartość firmy	62 158,38	-
2. Inne rozliczenia międzykresowe	234 985,68	227 615,85
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	234 985,68	227 615,85
PASYWA RAZEM:	47 304 908,80	27 597 780,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	34 835 503,26	25 812 636,41	112 963 843,79	71 495 148,80
w tym: od jednostek powiązanych	436 791,07	-	600 857,14	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 835 503,26	25 812 636,41	112 883 178,23	71 270 752,49
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	-	80 665,56	224 396,31
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	20 047 954,56	18 209 366,12	69 919 260,51	49 703 036,23
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	-	0,00	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20 047 954,56	18 209 366,12	69 836 095,33	49 675 716,71
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	-	83 165,18	27 319,52
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	14 787 548,70	7 603 270,29	43 044 583,28	21 792 112,57
D. Koszty sprzedaży	0,00	-	0,00	-
E. Koszty ogólnego zarządu	6 809 009,00	4 156 816,66	22 099 204,77	14 110 482,44
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	7 978 539,70	3 446 453,63	20 945 378,51	7 681 630,13
G. Pozostałe przychody operacyjne	15 333,62	- 13 528,75	124 734,58	167 437,80
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 094,50	1 249,12	10 094,50	1 249,12
II. Dotacje	27 002,48	-	27 002,48	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	-	0,00	-
IV. Inne przychody operacyjne	-21 763,36	14 777,87	87 637,60	166 188,68
H. Pozostałe koszty operacyjne	584 444,57	132 869,33	798 049,85	358 397,97
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-5 538,88	17 767,66	0,00	36 889,53
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	602 393,00	-	602 393,00	-
III. Inne koszty operacyjne	-12 409,55	115 101,67	195 656,85	321 508,44
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	7 409 428,75	3 300 055,55	20 272 063,24	7 490 669,96
J. Przychody finansowe	15 380,11	- 12 279,07	18 044,39	9 756,38
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:	48,35	5 159,55	2 712,63	6 639,36
- od jednostek powiązanych	0,00	3 609,55	0,00	3 609,55
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	15 331,76	- 17 438,62	15 331,76	3 117,02
K. Koszty finansowe	214 673,02	258 802,91	473 019,76	455 696,73
I. Odsetki, w tym:	29 842,89	161 160,34	121 854,73	173 960,32
- 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	184 830,13	97 642,57	351 165,03	281 736,41
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	-	0,00	-
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	7 210 135,84	3 028 973,57	19 817 087,87	7 044 729,61
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	255 528,85	118 853,80	255 528,85	118 853,80
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	255 528,85	118 853,80	255 528,85	118 853,80
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	-	0,00	-
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	149 602,75	101 297,87	684 237,38	425 815,88
R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+P)	7 615 267,44	3 249 125,24	20 756 854,10	7 589 399,29
S. Podatek dochodowy	1 403 168,08	670 103,01	3 854 004,92	1 567 233,40
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie strat)	0,00	-	0,00	-
U. Zyski (straty) mniejszości	1 574 628,65	1 113 594,50	3 230 618,41	1 120 929,48
W. Zysk (strata) netto (L-M-N)	4 637 470,71	1 465 427,74	13 672 230,77	4 901 236,41

Raport Spyrosoft S.A. za IV 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”.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	4 637 470,71	1 465 427,74	13 672 230,77	4 901 236,41
II. Korekty razem	-681 182,71	-2 366 163,55	-112 323,83	-127 386,98
1. Zyski (straty) mniejszości	1 574 628,65	1 113 460,39	3 230 618,41	1 120 929,48
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-149 602,75	-101 297,87	-684 237,38	-425 815,88
3. Amortyzacja	359 183,26	288 926,24	1 325 987,55	732 907,95
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-255 528,85	-118 853,80	-255 528,85	-118 853,80
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	74 567,58	93 847,02	56 981,16	35 101,70
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	83 982,45	165 374,35	338 900,88	345 704,23
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 633,38	16 518,54	-10 094,50	35 640,41
9. Zmiana stanu rezerw	763 259,63	-442 375,05	1 127 529,16	506 717,12
10. Zmiana stanu zapasów	1 514,24	-5 218,31	-40 076,14	-87 444,29
11. Zmiana stanu należności	-8 772 199,02	1 420 124,71	-9 789 358,41	-7 692 392,41
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 498 125,58	-4 125 363,66	4 616 007,87	6 251 624,33
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 156 519,90	-101 829,70	-29 053,58	-149 956,35
14. Inne korekty	0,00	-569 476,41	0,00	-681 549,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	3 956 288,00	-900 735,82	13 559 906,94	4 773 849,43
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	33 702,52	-1 643,76	65 649,73	2 093 498,58
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 702,52	3 409,54	65 649,73	2 093 498,58
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	-5 053,30	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	-5 053,30	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
-splata 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	729 796,74	311 224,31	2 160 297,37	3 581 532,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	729 256,74	-1 140 285,56	1 906 449,47	1 923 300,59
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	-3 114,91	207 482,50	203 607,09
a) w jednostkach powiązanych	0,00	-206 722,00	207 482,50	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	203 607,09	0,00	203 607,09
-nabycie aktywów finansowych	0,00	26 194,10	0,00	26 194,10
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	177 412,99	0,00	177 412,99
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	540,00	1 454 624,78	46 365,40	1 454 624,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-696 094,22	-312 868,07	-2 094 647,64	-1 488 033,88
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	1 349,96	25 121,81	1 890,00	133 781,81
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	1 349,96	1 890,00	1 890,00	110 550,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	23 231,81	0,00	23 231,81
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	736 305,08	-783 499,22	3 297 783,85	1 694 020,75
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. Splaty kredytów i pożyczek	427 367,49	-364 099,02	2 093 265,49	952 673,00
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	224 955,14	192 191,85	834 936,82	395 643,52
8. Odsetki	25 766,37	-38 782,22	144 587,69	141 547,66
9. Inne wydatki finansowe	58 216,08	-572 809,83	224 993,85	204 156,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-734 955,12	808 621,03	-3 295 893,85	-1 560 238,94
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+-B.III+-C.III)	2 525 238,66	-404 982,86	8 169 365,45	1 725 576,61
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 525 238,66	-404 982,86	8 169 365,45	1 725 576,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	9 790 021,49	4 550 877,56	4 145 894,70	2 420 318,09
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+-D), W TYM	12 315 260,15	4 145 894,70	12 315 260,15	4 145 894,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Raport Spyrosoft S.A. za IV 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”.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 312 752,55	3 265 864,44
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	8 312 752,55	3 265 864,44
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	102 976,60	101 890,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	3 780,00	1 086,60
a) zwiększenia (z tytułu)	3 780,00	1 086,60
- wydania udziałów (emisji akcji)	3 780,00	1 086,60
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	106 756,60	102 976,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 300 766,72	555 394,20
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 114 754,22	3 799 527,58
a) zwiększenia (z tytułu)	4 114 754,22	3 799 527,58
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	107 573,40
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 114 754,22	2 637 799,12
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 415 520,94	3 300 766,72
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	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	-1 890,00	1 890,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 890,00	1 890,00
- wpłaty na kapitał	1 890,00	1 890,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 780,00	0,00
- emisja akcji	3 780,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 890,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	92 082,86	35 101,70
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 872 017,53	2 608 580,24
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 086 327,06	2 822 889,77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 086 327,06	2 822 889,77
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 329 063,75	2 637 799,12
- podziału zysku	4 329 063,75	2 637 799,12
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	757 263,31	185 090,65
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-214 309,53	-214 309,53
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-214 309,53	-214 309,53
a) zwiększenia (z tytułu)	214 309,53	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	214 309,53	0,00
- ...	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	-214 309,53
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	757 263,31	-29 218,88
7. Wynik netto	13 672 230,77	4 901 236,41
a) zysk netto	13 672 230,77	4 901 236,41
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	22 043 854,48	8 312 752,55
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 043 854,48	8 312 752,55

Raport Spyrosoft S.A. za IV 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”.

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). Opisów aktualizujących dokonuje się w przypadku trwałej utraty wartości inwestycji, która ma miejsce, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że inwestycje nie przyniosą w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.

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

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

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

W czwartym kwartale 2020 roku, pomimo nadal trwającego kryzysu wywołanego pandemią COVID-19, Grupa Spyrosoft odnotowała znaczące wzrosty przychodów we wszystkich swoich spółkach.

Trend związany z rosnącym zapotrzebowaniem na usługi IT to nadal kluczowy czynnik wzrostu Spyrosoft, a przewidywania dotyczące jego utrzymania dotyczą zarówno pierwszego, jak i drugiego kwartału roku 2021.

Optymistyczna perspektywa na dalszy rozwój sektora usług IT w Polsce jest potwierdzona raportem „Wpływ COVID-19 na branżę Software Houses w Polsce”, opublikowanym pod koniec roku 2020 przez SoDA (Software Development Association Poland). Nastroje w branży uległy istotnej poprawie, a prawdopodobieństwo wystąpienia w roku 2021 masowego zamrażania projektów ze względu na kryzys wywołany pandemią oceniono jako mało prawdopodobny.

W czwartym kwartale 2020 Grupa Spyrosoft pozyskała 5 nowych klientów w następujących branżach: automotive, HR, media i rozrywka oraz technologiczna.

Jednocześnie, w czwartym kwartale 2020 Grupa Spyrosoft S.A. zatrudniła 46 osób, zwiększając liczbę współpracowników w Polsce, a także w Wielkiej Brytanii i Chorwacji i osiągając tym samym liczbę 563 współpracujących z firmą specjalistów (według stanu na koniec grudnia 2020). W roku 2021 Grupa planuje dalsze zwiększanie ilości współpracowników.

Planując kolejne wzrosty zatrudnienia i działając przy tym w warunkach zwiększonej konkurencyjności na rynku pracy oraz rosnącego popytu na inżynierów IT, Grupa Spyrosoft przewiduje wzrost kosztów zatrudnienia dostosowany do trendu w branży. Na wzrost kosztów w obszarze kapitału ludzkiego wpłynie również zintensyfikowany program szkoleniowy, ze szczególnym uwzględnieniem certyfikacji w technologiach chmurowych.

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

Omówienie jednostkowych wyników IV kwartału 2020 r.

Spyrosoft S.A. osiągnęła w IV kwartale 2020 r. przychody na poziomie 22,5 mln zł, co jest wynikiem o 9% wyższym od poprzedniego kwartału oraz o około 42% (6,6 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 16,7 mln zł, nastąpił jego wzrost o 3,9 mln (30%) w stosunku do IV kwartału 2019 r. oraz o 7,5% (2,1 mln zł) w porównaniu do kwartału poprzedzającego.

Spółka osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 5,8 mln zł. Był on o 91% wyższy w stosunku do zysku brutto ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego oraz o 14% wyższy w porównaniu z poprzednim kwartałem, kiedy wyniósł 4,6 mln zł. Marża brutto ze sprzedaży była równa 26%, czyli wzrosła o 7 p.p. r/r i o 2 p.p. kw/kw.

IV kwartał przyniósł wzrost kosztów ogólnego zarządu o 8,5% kw/kw do poziomu 2,8 mln zł. W porównaniu do IV kwartału roku 2019 r. koszty wzrosły o 20,7%.

Zysk ze sprzedaży wzrósł kw/kw o 22% do wysokości 3 mln zł. Marża na sprzedaży wyniosła 13% i była wyższa o 4,3 p.p. w stosunku do analogicznego kwartału ub.r. oraz o 2 p.p. kw/kw.

Zysk na działalności operacyjnej wzrósł w IV kwartale 2020 r. o 24% w stosunku do III kwartału do poziomu 3 mln zł. Był to wynik dziesięciokrotnie lepszy od analogicznego okresu roku 2019. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 13,3% i była wyższa o 2 p.p. kw/kw i 12,6 p.p. r/r.

Zysk netto wyniósł 2,2 mln zł, co oznacza wzrost o 19% w stosunku od poprzedniego kwartału, natomiast w odniesieniu do IV kwartału roku 2019, który zamknął się stratą netto na poziomie 0,1 mln zł, oznacza wzrost o 2,1 mln zł. Marża netto osiągnęła poziom 9,7%, była zatem o 10,4 p.p. wyższa w porównaniu z wynikiem analogicznego okresu roku poprzedniego oraz o 0,7 p.p. od marży netto w poprzednim kwartale.

Suma bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wyniosła 26 mln zł i była wyższa o 3,2 mln zł w stosunku do 30.09.2020 r. oraz o 9,5 mln zł od sumy na dzień 31.12.2019. Należności krótkoterminowe wzrosły o 2,9 mln zł kw/kw do poziomu 16 mln zł, tymczasem zobowiązania krótkoterminowe zwiększyły się w z porównaniu z poprzednim okresem o 1,1 mln zł do wysokości 11,8 mln zł.

Kapitał własny osiągnął poziom 13,3 mln zł i był o 20% wyższy od kapitału na dzień 30.09.2020 r. oraz o 183% w stosunku do danych na dzień 31.12.2019 r.

Omówienie skonsolidowanych wyników IV kwartału 2020 r.

Skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w IV kwartale 2020 r. wyniosły 34,8 mln zł, o 35% więcej niż przed rokiem i 31% więcej w porównaniu z poprzednim kwartałem. Wzrost przychodów wynika z pozyskania nowych klientów.

Skonsolidowany koszt sprzedanych produktów i usług Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w IV kwartale 2020 r. wyniósł 20 mln zł i był wyższy o 10% w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego oraz o 21% od kosztów poprzedniego kwartału.

Zysk brutto ze sprzedaży osiągnął poziom 14,8 mln zł, co jest wynikiem o 95% lepszym w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego oraz 46% w stosunku do III kwartału 2020. Marża brutto na sprzedaży wyniosła 42,4%, co oznacza wzrost r/r o 13 p.p. i kw/kw o 4 p.p.

Skonsolidowane koszty ogólnego zarządu Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w IV kwartale 2020 r. wyniosły 6,8 mln zł i były wyższe o 2,7 mln zł (64%) od kosztów ogólnego zarządu Grupy w IV kwartale 2019 r. oraz o 1,1 mln zł (20%) od kosztów ogólnego zarządu w poprzednim kwartale.

Grupa Spyrosoft uzyskała w IV kwartale 2020 r. zysk ze sprzedaży na poziomie 8 mln zł, co było wynikiem o 4,5 mln zł (131%) wyższym w porównaniu z analogicznym okresem 2019 r. i 3,5 mln zł (79%) lepszym od wyniku poprzedniego kwartału.

Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej za okres od października do grudnia 2020 r. wzrósł o 368% kw/kw do wysokości 7,4 mln zł. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 21,3%, co oznacza wzrost o 4,7 p.p. w stosunku do poprzedniego kwartału i o 8,5 p.p. w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego.

Zysk netto Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w IV kwartale 2020 r. wyniósł 4,6 mln zł, co oznacza ponad dwukrotny wzrost r/r oraz o 61% w stosunku do poprzedniego okresu. Marża netto wyniosła 13,3% i była wyższa o 2,5 p.p. kw/kw.

Suma bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wyniosła 47,3 mln zł i była o 26% wyższa w stosunku do 30.09.2020 r. Należności krótkoterminowe wzrosły o 48% kw/kw do poziomu 26,9 mln zł. W tym samym okresie zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 3,1 mln zł (22%) kw/kw.

Kapitał własny Grupy wzrósł po IV kwartale 2020 r. o 27% w stosunku do danych na dzień 30.09.2020 r. i wyniósł 22 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

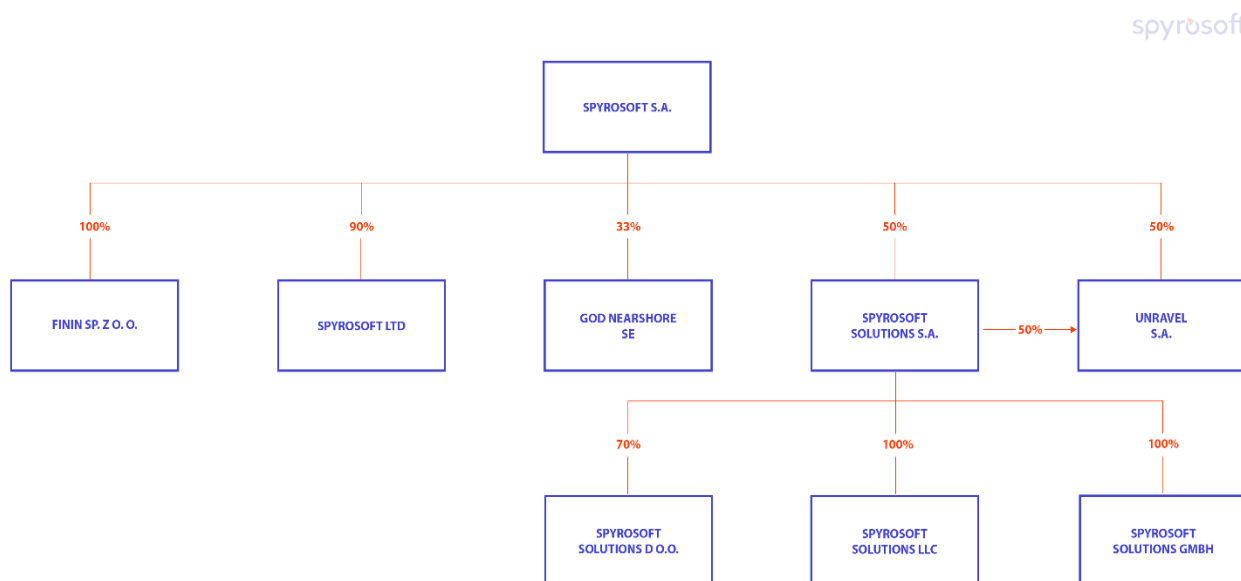
Nie dotyczy.

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



Emitent był podmiotem dominującym wobec pięciu spółek zależnych.

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

Podstawowe dane na temat podmiotów zależnych Emitenta:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Firma:	FinIn Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Adres	Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław
Kapitał zakładowy	100.000 zł
Przedmiot działalności	Działalność rachunkowo-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

Raport Spyrosoft S.A. za IV 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”.

SPYROSOFT SOLUTIONS D.O.O.				
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.10.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	408 195,28	1 833 643,52	440 111,78	749 877,65
Zysk/strata netto	-27 374,19	82 980,18	55 364,42	59 065,39
Bilans	Na dzień 31.12.2020		Na dzień 31.12.2019	
Kapitały własne		62 271,34		0,00
Aktywa razem		609 669,43		452 842,92

SPYROSOFT SOLUTIONS LLC				
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.10.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 197 508,33	2 204 539,37	0,00	0,00
Zysk/strata netto	30 199,15	51 819,36	0,00	0,00
Bilans	Na dzień 31.12.2020		Na dzień 31.12.2019	
Kapitały własne		59 275,83		0,00
Aktywa razem		1 406 277,03		0,00

SPYROSOFT SOLUTIONS GMBH				
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.10.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	-24 033,52	-93 814,51	0,00	0,00
Bilans	Na dzień 31.12.2020		Na dzień 31.12.2019	
Kapitały własne		115 370,00		0,00
Aktywa razem		85 017,21		0,00

FININ SP. Z O.O.				
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	Za okres od 01.10.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
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 31.12.2020		Na dzień 31.12.2019	
Kapitały własne		100 000,00		0,00
Aktywa razem		100 000,00		0,00

Raport Spyrosoft S.A. za IV 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”.

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 15 lutego 2021 r.)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Konrad Weiske	333 788	31,27 %	333 788	31,27 %
Dorota Łękawa	333 333	31,22 %	333 333	31,22 %
Wioletta Bodnaruś	333 333	31,22 %	333 333	31,22 %
Pozostali	67 112	6,29 %	67 112	6,29 %
SUMA	1 067 566	100,00 %	1 067 566	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 31.12.2020 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	69	68,7
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	8	-

Tabela: Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na dzień 31.12.2020 r.

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

Wrocław, 15 lutego 2021 r.

Członek Zarządu

Wojciech Bodnaruś