

spyrosoft



JEDNOSTKOWY
RAPORT ROCZNY
SPYROSOFT S.A.

ZA OKRES 1 STYCZNIA - 31 GRUDNIA 2019

Wrocław, 12 czerwca 2020

SPIS TREŚCI

I. PISMO ZARZĄDU	3
II. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE	4
III. PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	4
1. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	4
2. OFERTA SPYROSOFT S.A.	4
3. ZASIĘG GEOGRAFICZNY SPÓŁKI SPYROSOFT	5
IV. WYBRANE DANE FINANSOWE	6
V. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	6
VI. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	7
1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	7
2. BILANS	9
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	13
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM.....	15
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	17
6. DODATKOWE INFORMACJI I OBJAŚNIENIA.....	19
VII.SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI	29
1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	29
2. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	29
3. KOMENTARZ DOTYCZĄCY AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ	30
4. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	31
5. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI	31
6. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	31
7. NABYCIE UDZIAŁÓW WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CEL ICH NABYCIA, LICZBA I WARTOŚĆ NOMINALNA ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH UDZIAŁÓW W PRZYPADKU ICH ZBYCIA	32
8. OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ SPÓŁKI.....	32
9. INFORMACJE DODATKOWE.....	33
10. INFORMACJA ZARZĄDU W ZWIĄZKU Z EPIDEMIA COVID-19	33
VIII. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	35
IX. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	37
X. INFORMACJE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	45

I. PISMO ZARZĄDU

Wrocław, 12 czerwca 2020

Szanowni Akcjonariusze,

Z przyjemnością oddajemy w Wasze ręce raport roczny spółki Spyrosoft S.A.

Rok 2019 był okresem intensywnego rozwoju firmy, a jego najlepszą miarą jest wzrost liczby naszych współpracowników – z 145 w 2018 do 251 na koniec roku 2019. Wraz z ilością zatrudnianych osób rosła liczba obsługiwanych projektów i klientów – głównie na rynkach zagranicznych.

Intensywny wzrost organizacji zaowocował optymalizacją jej struktury wewnętrznej, by ta lepiej służyła naszym celom biznesowym. Do najważniejszych zmian strukturalnych należą: wyodrębnienie jednostek biznesowych dedykowanych konkretnym branżom, utworzenie roli CTO, dbającego o rozwój technologiczny organizacji, a także wzmocnienie działów sprzedaży i marketingu.

Miniony rok obfitował w tak istotne dla nas wydarzenia jak przeprowadzki do nowych biur we wszystkich naszych polskich lokalizacjach – Wrocławiu, Krakowie i Białymstoku, a także otwarcie nowych spółek zależnych w Zagrzebiu oraz Detroit. Ponadto, w roku 2019, uzyskaliśmy certyfikaty ISO 9001 oraz ISO 27001, które potwierdzają wysoki standardy jakościowe obowiązujące w organizacji.

Panująca obecnie pandemia COVID-19 negatywnie wpływa na wiele gałęzi rynku, co odczuła również część naszych klientów. Niemniej Spyrosoft S.A. wciąż pozyskuje nowych, a dywersyfikacja ich portfela sprawia, iż całokształt zmian wywołanych koronawirusem nie wpływa w sposób istotny na wyniki spółki.

Mimo trudnej sytuacji ekonomicznej rynków, na których prowadzimy naszą działalność, liczymy, że rok 2020 będzie dla spółki dobrym rokiem. Spyrosoft S.A. nadal stabilnie się rozwija, pozyskując nowe projekty i zatrudniając kolejnych pracowników, a trwałe i długoterminowe relacje z naszymi klientami stanowią dobrą podstawę do kontynuacji współpracy.

Prezes Zarządu Spyrosoft S.A.

Konrad Weiske



II. 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: 104 866,60 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

III. 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. 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, przemysł 4.0, 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 SPYROSOFT S.A.

Spółka Spyrosoft oferuje następujące usługi:

- **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
- **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 spółkę Spyrosoft są kierowane pod postacią dedykowanej oferty do następujących branż:

▶ Usługi finansowe

Spyrosoft projektuje systemy kompleksowo wspierające procesy pożyczkowe i systemy zarządzania wierzycelnościami w instytucjach finansowych. W ofercie 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 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

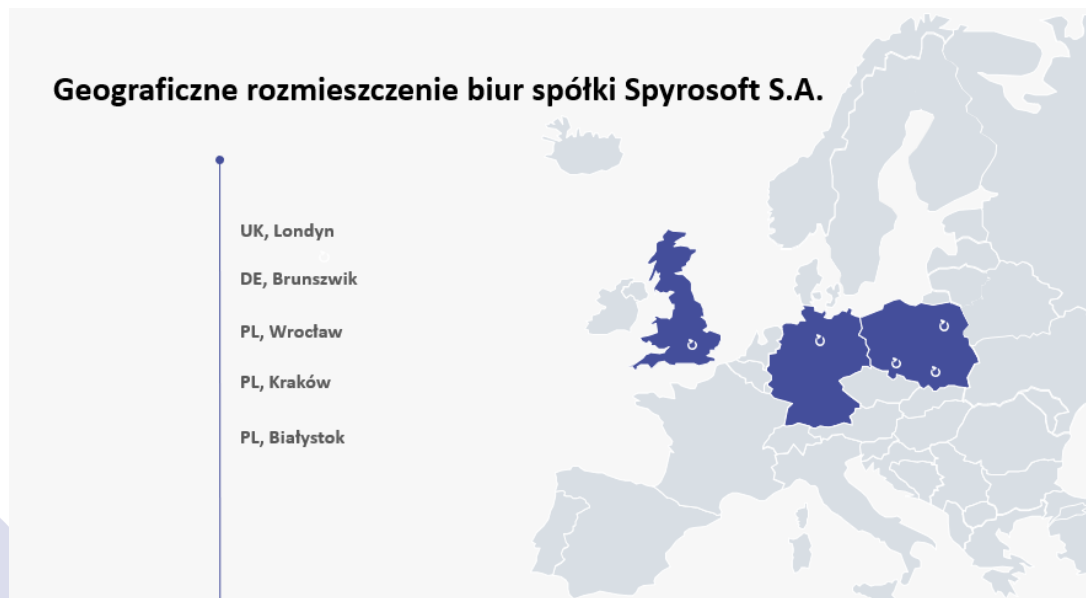
Spyrosoft tworzy oprogramowanie do kompleksowego przetwarzania danych przestrzennych. Oferuje rozwiązania z zakresu przechowywania danych przestrzennych i ich inteligentnej analizy, a także projektuje systemy typu enterprise, umożliwiające wykorzystanie i zarządzanie informacjami geoprzestrzennymi.

▶ HR i edukacja

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

3. ZASIĘG GEOGRAFICZNY SPÓŁKI SPYROSOFT

Spyrosoft prowadzi działalność o charakterze międzynarodowym, ze szczególnym uwzględnieniem Wielkiej Brytanii i Niemiec. Tym samym spółka, 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.



IV. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
	PLN		EUR	
Kapitał własny	4 713 268,68	2 026 618,74	1 106 790,81	471 306,68
Kapitał zakładowy	102 976,60	101 890,00	24 181,43	23 695,35
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 955 051,38	7 527 831,63	2 807 338,59	1 750 658,52
Zobowiązania długoterminowe	1 330 124,44	0,00	312 345,76	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	10 204 436,46	7 277 607,18	2 396 251,37	1 692 466,79
Aktywa razem	16 668 320,06	9 554 450,37	3 914 129,40	2 221 965,20
Należności długoterminowe	873 149,46	0,00	205 036,86	0,00
Należności krótkoterminowe	10 112 577,15	5 954 022,53	2 374 680,56	1 384 656,40
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 324 333,27	2 385 198,46	310 985,86	554 697,32

Wybrane dane finansowe	okres od	okres od	okres od	okres od
	01.01.2019 do	01.01.2018 do	01.01.2019 do	01.01.2018 do
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	52 771 562,85	27 874 659,14	12 267 321,32	6 532 765,98
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 238 768,39	2 167 728,70	985 347,62	508 033,63
Amortyzacja	586 227,87	145 585,82	136 275,02	34 119,81
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 798 039,58	2 177 649,21	882 895,43	510 358,62
Zysk (strata) brutto	3 500 246,81	2 034 489,52	813 670,28	476 807,41
Zysk (strata) netto	2 576 099,94	1 583 644,07	598 842,33	371 146,28
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 463 988,89	468 107,97	340 320,07	109 706,81
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 017 271,02	-849 232,75	-236 475,67	-199 028,04
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 507 583,06	2 259 693,08	-350 454,01	529 586,60
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 060 865,19	1 878 568,30	-246 609,60	440 265,37
Liczba akcji (w szt.)	1 029 766	1 029 766	1 029 766	1 029 766
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	2,50	1,54	0,58	0,36
Wartość księgowa na jedną akcję	4,58	1,97	1,06	0,46

Przeliczenia kursu	2019	2018
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,2585	4,3000
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,3018	4,2669

V. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

Raport Spyrosoft S.A. 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”.

VI. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: SPYROSOFT S.A.

Siedziba: województwo dolnośląskie, powiat Wrocław, gmina Wrocław, miejscowość Wrocław

Adres: Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 6201Z

Identyfikator podatkowy NIP: 8943078149

Numer KRS: 0000616387

1.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

1.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2019-01-01...2019-12-31

1.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

1.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

1.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

1.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

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

1.8.1. 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.

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.

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.

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.

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.

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.

1.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

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

1.8.3. Zasady dotyczące 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.

1.9. Pozostałe

Nie dotyczy.

1.10. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nie dotyczy.

2. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	2019	2018
	Aktywa	16 668 320,06	9 554 450,37
A	Aktywa trwałe	4 544 474,24	773 833,32
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	87 378,60	6 050,24
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
A.I.2	+Wartość firmy	-	-
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	87 378,60	6 050,24
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	3 330 626,91	564 150,17
A.II.1	+Środki trwałe	3 323 279,41	564 150,17
A.II.1.a	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
A.II.1.b	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 921,06	23 360,00
A.II.1.c	+urządzenia techniczne i maszyny	1 239 369,50	482 761,75
A.II.1.d	+środki transportu	-	-
A.II.1.e	+inne środki trwałe	1 971 988,85	58 028,42
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	-	-
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	7 347,50	-
A.III	+Należności długoterminowe	873 149,46	-
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	-	-
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	873 149,46	-
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	153 374,42	153 374,42
A.IV.1	+Nieruchomości	-	-
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	-	-
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	153 374,42	153 374,42
A.IV.3.a	+w jednostkach powiązanych	153 374,42	153 374,42
A.IV.3.a.i	+/- udziały lub akcje	153 374,42	153 374,42
A.IV.3.a.ii	+/- inne papiery wartościowe	-	-
A.IV.3.a.iii	+/- udzielone pożyczki	-	-
A.IV.3.a.iv	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
A.IV.3.b	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
A.IV.3.b.i	+/- udziały lub akcje	-	-
A.IV.3.b.ii	+/- inne papiery wartościowe	-	-
A.IV.3.b.iii	+/- udzielone pożyczki	-	-
A.IV.3.b.iv	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
A.IV.3.c	+w pozostałych jednostkach	-	-
A.IV.3.c.i	+/- udziały lub akcje	-	-
A.IV.3.c.ii	+/- inne papiery wartościowe	-	-
A.IV.3.c.iii	+/- udzielone pożyczki	-	-
A.IV.3.c.iv	+/- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	-	-

A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	99 944,85	50 258,49
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 158,30	50 258,49
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	7 786,55	-
B	Aktywa obrotowe	12 123 845,82	8 780 617,05
B.I	+Zapasy	102 614,06	26 803,02
B.I.1	+Materiały	-	-
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	-	-
B.I.3	+Produkty gotowe	-	-
B.I.4	+Towary	70 619,79	26 618,75
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	31 994,27	184,27
B.II	+Należności krótkoterminowe	10 112 577,15	5 954 022,53
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	2 431 388,04	1 055 797,62
B.II.1.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 431 388,04	1 054 270,39
B.II.1.a.i	+ - do 12 miesięcy	2 431 388,04	1 054 270,39
B.II.1.a.ii	+ - powyżej 12 miesięcy	-	-
B.II.1.b	+inne	-	1 527,23
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
B.II.2.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
B.II.2.a.i	+ - do 12 miesięcy	-	-
B.II.2.a.ii	+ - powyżej 12 miesięcy	-	-
B.II.2.b	+inne	-	-
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	7 681 189,11	4 898 224,91
B.II.3.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 240 178,08	4 261 958,00
B.II.3.a.i	+ - do 12 miesięcy	6 240 178,08	4 261 958,00
B.II.3.a.ii	+ - powyżej 12 miesięcy	-	-
B.II.3.b	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 403 185,62	473 339,64
B.II.3.c	+inne	37 825,41	162 927,27
B.II.3.d	+dochodzone na drodze sądowej	-	-
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 778 885,74	2 752 618,88
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 778 885,74	2 752 618,88
B.III.1.a	+w jednostkach powiązanych	454 552,47	367 420,42
B.III.1.a.i	+ - udziały lub akcje	-	-
B.III.1.a.ii	+ - inne papiery wartościowe	-	-
B.III.1.a.iii	+ - udzielone pożyczki	454 552,47	367 420,42
B.III.1.a.iv	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
B.III.1.b	+w pozostałych jednostkach	-	-
B.III.1.b.i	+ - udziały lub akcje	-	-
B.III.1.b.ii	+ - inne papiery wartościowe	-	-
B.III.1.b.iii	+ - udzielone pożyczki	-	-
B.III.1.b.iv	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
B.III.1.c	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 324 333,27	2 385 198,46
B.III.1.c.i	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 324 333,27	2 385 198,46
B.III.1.c.ii	+ - inne środki pieniężne	-	-

B.III.1.c.iii	+/- inne aktywa pieniężne	-	-
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129 768,87	47 172,62
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-
	Pasywa	16 668 320,06	9 554 450,37
A	kapitał (fundusz) własny	4 713 268,68	2 026 618,74
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	102 976,60	101 890,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 246 611,67	555 394,20
A.II.1	+/- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	107 573,40	-
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
A.III.1	+/- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 890,00	-
A.IV.1	+/- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
A.IV.2	+/- na udziały (akcje) własne	-	-
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 214 309,53	- 214 309,53
A.VI	+Zysk (strata) netto	2 576 099,94	1 583 644,07
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	11 955 051,38	7 527 831,63
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	420 162,73	250 224,45
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	236 459,78	119 548,10
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	141 792,65	-
B.I.2.a	+/- długoterminowa	-	-
B.I.2.b	+/- krótkoterminowa	141 792,65	-
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	41 910,30	130 676,35
B.I.3.a	+/- długoterminowe	-	-
B.I.3.b	+/- krótkoterminowe	41 910,30	130 676,35
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	1 330 124,44	-
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	-	-
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	1 330 124,44	-
B.II.3.a	+kredyty i pożyczki	-	-
B.II.3.b	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
B.II.3.c	+inne zobowiązania finansowe	1 267 044,98	-
B.II.3.d	+zobowiązania wekslowe	-	-
B.II.3.e	+inne	63 079,46	-
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	10 204 436,46	7 277 607,18
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	156 396,42	4 228,38
B.III.1.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	152 071,41	-
B.III.1.a.i	+/- do 12 miesięcy	152 071,41	-
B.III.1.a.ii	+/- powyżej 12 miesięcy	-	-
B.III.1.b	+inne	4 325,01	4 228,38

B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
B.III.2.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
B.III.2.a.i	+ - do 12 miesięcy	-	-
B.III.2.a.ii	+ - powyżej 12 miesięcy	-	-
B.III.2.b	+inne	-	-
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 048 040,04	7 273 378,80
B.III.3.a	+kredyty i pożyczki	2 947 993,18	3 857 390,20
B.III.3.b	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
B.III.3.c	+inne zobowiązania finansowe	884 829,51	-
B.III.3.d	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 650 011,83	2 656 984,64
B.III.3.d.i	+ - do 12 miesięcy	4 650 011,83	2 656 984,64
B.III.3.d.ii	+ - powyżej 12 miesięcy	-	-
B.III.3.e	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
B.III.3.f	+zobowiązania wekslowe	-	-
B.III.3.g	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 180 470,86	414 048,59
B.III.3.h	+z tytułu wynagrodzeń	372 298,29	315 450,34
B.III.3.i	+inne	12 436,37	29 505,03
B.III.4	+Fundusze specjalne	-	-
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	327,75	-
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	-	-
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	327,75	-
B.IV.2.a	+ - długoterminowe	-	-
B.IV.2.b	+ - krótkoterminowe	327,75	-

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	52 771 562,85	27 874 659,14
	- od jednostek powiązanych	14 101 824,46	6 291 302,51
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 547 166,54	27 791 302,91
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	224 396,31	83 356,23
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	41 035 929,62	21 986 140,06
	- jednostkom powiązany	-	-
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	41 008 610,10	21 903 050,77
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 319,52	83 089,29
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	11 735 633,23	5 888 519,08
D	Koszty sprzedaży	-	-
E	Koszty ogólnego zarządu	7 496 864,84	3 720 790,38
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	4 238 768,39	2 167 728,70
G	Pozostałe przychody operacyjne	181 426,57	57 134,77
G.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	21 161,12
G.II	Dotacje	-	-
G.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
G.IV	Inne Przychody operacyjne	181 426,57	35 973,65
H	Pozostałe koszty operacyjne	622 155,38	47 214,26
H.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	36 889,53	-
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	276 059,68	-
H.III	Inne koszty operacyjne	309 206,17	47 214,26
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	3 798 039,58	2 177 649,21
J	Przychody finansowe	20 249,07	14 537,49
J.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
J.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
J.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
J.II	+Odsetki, w tym:	17 132,05	2 367,20
	- od jednostek powiązanych	17 132,05	2 367,12
J.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
J.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
J.V	Inne	3 117,02	12 170,29
K	Koszty finansowe	318 041,84	157 697,18
K.I	+Odsetki, w tym:	154 324,28	94 028,91
	- dla jednostek powiązanych	-	-
K.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-

Raport Spyrosoft S.A. 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”.

	- w jednostkach powiązanych	-	-
K.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
K.IV	Inne	163 717,56	63 668,27
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	3 500 246,81	2 034 489,52
M	Podatek dochodowy	924 146,87	450 845,45
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	2 576 099,94	1 583 644,07

4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 026 618,74	441 084,67
I.a	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.b	- Korekty błędów	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 026 618,74	441 084,67
II.a	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 890,00	100 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 086,60	1 890,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 086,60	1 890,00
II.a.1.1.a	+ wydania udziałów (emisji akcji)	1 086,60	1 890,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	-	-
II.a.1.2.a	+ umorzenia udziałów (akcji)	-	-
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	102 976,60	101 890,00
II.b	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	555 394,20	-
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 691 217,47	555 394,20
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 691 217,47	555 394,20
II.b.1.1.a	+ emisji akcji powyżej wartości nominalnej	107 573,40	-
II.b.1.1.b	+ podziału zysku (ustawowo)	-	-
II.b.1.1.c	+ podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 583 644,07	555 394,20
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	-	-
II.b.1.2.a	+ pokrycia straty	-	-
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 246 611,67	555 394,20
II.c	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	-	-
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	-	-
II.c.1.2.a	+ zbycia środków trwałych	-	-
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
II.d	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 890,00	-
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 890,00	-
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	-	-
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 890,00	-
II.e	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 369 334,54	- 214 309,53
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 583 644,07	555 394,20
II.e.1.1	+ zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
II.e.1.2	+ korekty błędów	-	-
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 583 644,07	555 394,20
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	-	-
II.e.2.1.a	+ podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	1 583 644,07	555 394,20

II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 214 309,53	- 214 309,53
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
II.e.4.2	+/- korekty błędów	-	-
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 214 309,53	- 214 309,53
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	-	-
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	-	-
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 214 309,53	- 214 309,53
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 214 309,53	- 214 309,53
II.f	Wynik netto	2 576 099,94	1 583 644,07
II.f.1	+zysk netto	2 576 099,94	1 583 644,07
II.f.2	-strata netto	-	-
II.f.3	-odpisy z zysku	-	-
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 713 268,68	2 026 618,74
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 713 268,68	-

5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
A.I	Zysk (strata) netto	2 576 099,94	1 583 644,07
A.II	Korekty razem	- 1 112 111,05	- 1 115 536,10
A.II.1	+Amortyzacja	586 227,87	145 585,82
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	295 960,47	91 659,88
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	36 889,53	- 21 161,12
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	169 938,28	208 546,28
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	- 75 811,04	3 699,75
A.II.7	+Zmiana stanu należności	- 4 141 717,90	- 3 466 656,86
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 951 396,79	1 977 014,09
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 131 954,86	- 54 223,94
A.II.10	+Inne korekty	- 803 040,19	-
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 463 988,89	468 107,97
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
B.I	Wpływy	2 282 159,57	95 834,83
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 082 159,57	95 834,83
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	200 000,00	-
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	200 000,00	-
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	-	-
B.I.3.B.1	+ - zbycie aktywów finansowych	-	-
B.I.3.B.2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	-	-
B.I.3.B.3	+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
B.I.3.B.4	+ - odsetki	-	-
B.I.3.B.5	+ - inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	-	-
B.II	Wydatki	3 299 430,59	945 067,58
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 574 805,81	509 894,96
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	270 000,00	75 172,62
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	270 000,00	75 172,62
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	-	-
B.II.3.B.1	+ - nabycie aktywów finansowych	-	-
B.II.3.B.2	+ - udzielone pożyczki długoterminowe	-	-

B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	1 454 624,78	360 000,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 017 271,02	- 849 232,75
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
C.I	Wpływy	111 070,00	2 313 738,08
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	110 550,00	1 890,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	520,00	2 311 848,08
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	-	-
C.II	Wydatki	1 618 653,06	54 045,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
C.II.3	+Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	952 673,00	-
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	395 643,52	-
C.II.8	+Odsetki	66 179,97	54 045,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	204 156,57	-
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 507 583,06	2 259 693,08
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 1 060 865,19	1 878 568,30
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 1 060 865,19	1 878 568,30
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 385 198,46	506 630,16
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 324 333,27	2 385 198,46
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

6. DODATKOWE INFORMACJI I OBJAŚNIENIA

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
BO 01.01.2019	0,00	0,00	7 863,41	0,00	7 863,41
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	133 845,24	0,00	133 845,24
- nabycie	0,00	0,00	133 845,24	0,00	133 845,24
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	141 708,65	0,00	141 708,65
UMORZENIE					
BO 01.01.2019	0,00	0,00	1 813,17	0,00	1 813,17
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	52 516,88	0,00	52 516,88
- amortyzacja	0,00	0,00	52 516,88	0,00	52 516,88
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	54 330,05	0,00	54 330,05
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
BO 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
BO 01.01.2019	0,00	0,00	6 050,24	0,00	6 050,24
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	87 378,60	0,00	87 378,60

Tabela 2 Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
BO 01.01.2019	0,00	27 563,85	614 918,32	0,00	72 847,41	715 329,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	94 378,05	1 107 829,14	0,00	2 115 504,98	3 317 712,17
- z zakupu	0,00	94 378,05	1 107 829,14	0,00	2 115 504,98	3 317 712,17
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	74 315,18	0,00	27 022,35	101 337,53
- sprzedaż			74 315,18		27 022,35	101 337,53
BZ 31.12.2019	0,00	121 941,90	1 648 432,28	0,00	2 161 330,04	3 931 704,22

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

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

UMORZENIE						
BO 01.01.2019	0,00	4 203,85	131 286,56	0,00	15 689,00	151 179,41
Zwiększenia, w tym:	0,00	5 816,99	303 710,87	0,00	185 658,81	495 186,67
- amortyzacja	0,00	5 816,99	303 710,87	0,00	185 658,81	495 186,67
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	25 934,65	0,00	12 006,62	37 941,27
- sprzedaż		0,00	25 934,65		12 006,62	37 941,27
BZ 31.12.2019	0,00	10 020,84	409 062,78	0,00	189 341,19	608 424,81
ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
BO 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO						
BO 01.01.2019	0,00	23 360,00	483 631,76	0,00	57 158,41	564 150,17
BZ 31.12.2019	0,00	111 921,06	1 239 369,50	0,00	1 971 988,85	3 323 279,41

Tabela 3 Struktura własnościowa środków trwałych - według wartości netto

Wyszczególnienie	BO 01.01.2019	BZ 31.12.2019
Środki trwale własne	564 150,17	1 009 564,28
Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	0,00	2 313 715,13
Razem środki trwale w ewidencji bilansowej	564 150,17	3 323 279,41
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-

Tabela 4 Udziały i akcje w jednostkach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych i pozostałych wg stanu 31.12.2019

Nazwa, forma prawna i siedziba	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
JEDNOSTKI ZALEŻNE					
Spyrosoft Solutions S.A.	50 000,00	0,00	50 000,00	50,00%	50,00%
Spyrosoft Ltd	25 422,62	0,00	25 422,62	72,00%	72,00%
JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE - nie występują					
JEDNOSTKI STOWARZYSZONE					
GOD Nearshore mbH, Niemcy	77 951,80	0,00	77 951,80	33,00%	33,00%
POZOSTAŁE JEDNOSTKI - nie występują					
RAZEM	153 374,42	0,00	153 374,42		

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

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 5 Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Aktualizowane pozycje aktywów	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe			Razem
		z tytułu dostaw i usług	dochodzone na drodze sądowej	pozostałe	
BO 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	276 059,68	0,00	0,00	276 059,68
- działalności operacyjnej	0,00	276 059,68	0,00	0,00	276 059,68
- działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	0,00	276 059,68	0,00	0,00	276 059,68

Tabela 6 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Wyszczególnienie	BO 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2019
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	7 824,50	7 431,90	9 542,84	5 713,56
- serwery, licencje elektroniczne	15 619,57	238 190,56	142 833,63	110 976,50
- usługi pozostałe	16 442,71	2 278,41	17 382,69	1 338,43
- koszty na przełomie roku	7 538,28	67 434,95	63 232,85	11 740,38
Razem	47 425,06	315 335,82	232 992,01	129 768,87

Tabela 7 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	BO 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2019
- ubezpieczenie majątkowe	0,00	742,00	185,49	556,51
- licencje	0,00	8 882,16	1 652,12	7 230,04
Razem	0,00	9 624,16	1 837,61	7 786,55

Tabela 8 Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Numer serii	liczba akcji	wartość nominalna	łącznie wartość serii
Seria A	10 000	10,00	100 000,00 zł
Seria B	189	10,00	1 890,00 zł
Seria C	10 866	0,10	1 086,60 zł
Razem	10 189	xxxx	102 976,60 zł

W dniu 20 stycznia 2020 roku dokonana została rejestracja podwyższenia kapitału o kwotę 1.890 zł, która była skutkiem emisji 18.900 akcji serii D każda o wartości nominalnej 0,10 zł. Skutkiem tego na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wartość kapitału podstawowego wynosi 104.866,60 zł

Tabela 9 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Proponowany sposób podziału zysku / pokrycia straty:

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk w wysokości 2.576.099,94 zł na kapitał zapasowy spółki w kwocie 2.361.790,41 zł oraz na pokrycie straty z roku 2016 w kwocie 214.309,53 zł.

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

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 10 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Odniesionej na:			RAZEM
	wynik finansowy	kapitał z aktualizacji wyceny	zysk (strata) z lat ubiegłych	
BO 01.01.2019	119 548,10	0,00	0,00	119 548,10
Zwiększenia z tytułu:	120 373,91	0,00	0,00	120 373,91
a) powstania dodatnich różnic przejściowych	120 373,91	0,00	0,00	120 373,91
w tym z tytułu:				
- przyspieszonej amortyzacji podatkowej	117 118,82	0,00	0,00	117 118,82
- odsetek naliczonych	3 255,09	0,00	0,00	3 255,09
Zmniejszenia z tytułu:	3 462,23	0,00	0,00	3 462,23
a) odwrócenia się dodatnich różnic przejściowych	3 462,23	0,00	0,00	3 462,23
BZ 31.12.2019	236 459,78	0,00	0,00	236 459,78

Tabela 11 Zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy	Na inne tytuły	Razem
KRÓTKOTERMINOWE					
BO 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	141 792,65	0,00	141 792,65
Rozwiązanie / Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	141 792,65	0,00	141 792,65
DLUGOTERMINOWE - nie występują					

Tabela 12 Zmiany stanu pozostałych rezerw

Wyszczególnienie	Na koszty	Na przewidywane straty	Na restrukturyzację	Na inne tytuły	Razem
DLUGOTERMINOWE - nie dotyczy					
KRÓTKOTERMINOWE					
BO 01.01.2019	130 676,35	0,00	0,00	0,00	130 676,35
Zwiększenia	141 792,65	0,00	0,00	0,00	141 792,65
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	230 558,70	0,00	0,00	0,00	230 558,70
Przesunięcia z długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	41 910,30	0,00	0,00	0,00	41 910,30

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

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 13 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu ze względu na przewidywany umową okres spłaty

Przedział czasowy	Kredyty i pożyczki	Z tyt. emisji dłużnych papierów wart.	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH - nie występują					
WOBEC JEDNOSTEK INNYCH NIŻ POWIĄZANE					
do 1 roku	0,00	0,00	884 829,51	0,00	884 829,51
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	1 267 044,98	0,00	1 267 044,98
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	63 079,46	63 079,46
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2019	0,00	2 151 874,49	2 151 874,49	63 079,46	2 214 953,95

Tabela 14 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Nie występują

Tabela 15 Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych

Nie występują zobowiązania warunkowe.

Tabela 16 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów

	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży do pozostałych krajów UE	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem
Przychody ze sprzedaży produktów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			
Przychody ze sprzedaży usług w bieżącym okresie sprawozdawczym	52 547 166,54			
Przychody ze sprzedaży usług, w tym	21 862 826,83	29 585 262,03	1 099 077,68	52 547 166,54
- usługi IT, programistyczne	19 029 880,87	29 585 262,03	1 099 077,68	49 714 220,58
- podnajem biura	1 124 532,80	0,00	0,00	1 124 532,80
- inne, refakturowanie	1 708 413,16	0,00	0,00	1 708 413,16
Przychody ze sprzedaży towarów w bieżącym okresie sprawozdawczym	224 396,31			
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym	1 034,28	223 362,03	0,00	223 362,03
- sprzęt komputerowy	1 034,28	223 362,03	0,00	223 362,03
Przychody ze sprzedaży materiałów w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00			
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów razem:	21 863 861,11	29 808 624,06	1 099 077,68	52 770 528,57

Strona 5 z 10

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

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 17 Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018
- amortyzacja	586 227,87	145 585,82
- zużycie materiałów i energii	511 533,99	317 573,39
- usługi obce	38 313 037,83	20 315 913,92
- podatki i opłaty	119 106,28	60 106,33
- wynagrodzenia	5 587 063,83	3 380 717,94
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 944 781,89	886 336,41
- pozostałe koszty rodzajowe	1 529 651,51	541 665,72
Razem	48 591 403,20	25 647 899,53
- zmiana stanu produktów	-85 928,26	-24 058,38
- koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	0,00	0,00
- koszt sprzedaży (wielkość ujemna)	0,00	0,00
- koszt ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 496 864,84	-3 720 790,38
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-41 008 610,10	-21 903 050,77

Tabela 18 Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku kolejnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione	Planowane
1. Wartości niematerialne i prawne	133 845,24	20 000,00
2. Środki trwałe,	3 317 712,17	530 000,00
- tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie,	0,00	0,00
- tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	50 000,00
Razem	3 451 557,41	600 000,00

Tabela 19 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Spółka w bieżącym roku obrotowym nie ponosiła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do aktywów trwałych.

Tabela 20 Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji bilansu

Waluta	Kurs	
	Aktywa	Pasywa
EUR	4,2585	4,2585
USD	3,7977	3,7977
GBP	4,9971	4,9971

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

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 21 Objąsnienie struktury srodków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Srodki pieniężne w kasie	5 525,68	3 122,22
Na rachunkach bankowych (PLN)	62 162,69	311 175,92
- w tym na rachunku VAT	0,00	0,00
Na rachunkach w walutach obcych	1 256 644,90	2 069 005,47
Lokaty terminowe	0,00	0,00
Czeki potwierdzone	0,00	0,00
Srodki pieniężne w drodze	0,00	1 894,85
Razem	1 324 333,27	2 385 198,46

W rachunku przepływów pieniężnych bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych została skorygowana o wartość należności o charakterze inwestycyjnym z tytułu sprzedaży srodków trwałych w kwocie 16.836,72 zł. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych została skorygowana o zmianę stanu zobowiązań o charakterze finansowym z tytułu leasingu w kwocie 884.829,51 zł oraz otrzymanych pożyczek krótkoterminowych, czyli o kwotę 43.275,98 zł i zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów bankowych o wartości 952.673,00 zł. W pozycji inne korekty zaprezentowano zmianę stanu należności długoterminowych dotyczących wpłaconych kaucji dotyczących działalności operacyjnej na kwotę 873.149,46 zł oraz długoterminowych zobowiązań z tytułu otrzymanych kaucji na kwotę 63.079,46 zł. W innych korektach zaprezentowano także wartość srodków trwałych przekazanych w formie darowizny w kwocie 7.029,81 zł.

Tabela 22 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Procent posiadanych udziałów i stopień zarządzania	Kapitał podstawowy	Zysk (strata) netto za bieżący rok obrotowy
GOD Nearshore GmbH	Niemcy	33,00%	0,00	1 290 351,15
Spyrosoft Solutions S.A.	Polska	50,00%	100 000,00	1 752 963,81
Spyrosoft Ltd	Wielka Brytania	72,00%	499,71	1 094 429,86

Tabela 23 Sprzedaż dla jednostek powiązanych według rodzajów

Wyszczególnienie	Przychody ogółem za bieżący okres sprawozdawczy	Przychody ogółem za poprzedni okres sprawozdawczy
- sprzedaż produktów	0,00	0,00
- sprzedaż usług	14 101 824,46	6 291 302,51
- sprzedaż towarów	0,00	0,00
Razem	14 101 824,46	6 291 302,51

Tabela 24 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	na dzień 31.12.2019		od 01.01.2019 do 31.12.2019	
GOD Nearshore GmbH	555,20	4 583,55	97 626,37	5 789,69
Spyrosoft Solutions S.A.	1 455 309,46	70 331,79	2 832 848,59	110 450,16
Spyrosoft Ltd	1 886 199,82	88 203,02	11 348 013,92	1 031 622,62

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

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 25 Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązаныmi zawartymi przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły istotne transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

Tabela 26 Informacja na temat przychodów z odsetek

Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:			Odsetki ogółem
		wg terminów zapłaty			
		do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	17 132,05	0,00	17 132,05
- pożyczki udzielone	0,00	0,00	17 132,05	0,00	17 132,05
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- lokaty i inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	17 132,05	0,00	17 132,05

Tabela 27 Informacja na temat kosztów odsetek

Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:			Odsetki ogółem
		wg terminów zapłaty			
		do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	111 568,30	0,00	42 755,98	0,00	154 324,28
- pożyczki i kredyty otrzymane	77 122,89	0,00	42 755,98	0,00	119 878,87
- umowy leasingowe	33 291,98	0,00	0,00	0,00	33 291,98
- inne zobowiązania	1 153,43	0,00	0,00	0,00	1 153,43
Razem	111 568,30	0,00	42 755,98	0,00	154 324,28

Tabela 28 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (w przeliczeniu na pełne etaty), z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018
Pracownicy umysłowi	52,57	34,58
Razem	52,57	34,58

Tabela 29 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019	W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018
Zarząd	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

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

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Tabela 30 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	23 000,00

Tabela 31 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W bieżącym roku obrotowym ujęto w księgach rachunkowych skutki uchwały walnego zgromadzenia wspólników z dnia 19 kwietnia 2018 roku dotyczące zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017, w tym w sprawie podziału wyniku finansowego i przekazanie go w całości na kapitał zapasowy. Skutkiem nie ujęcia tej uchwały w roku 2018, wartość kapitału zapasowego była w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2018 zaniżona o kwotę 555.394,20 zł przy jednoczesnym zaprezentowaniu wyniku z lat ubiegłych w kwocie 341.084,67 zł podczas gdy wartość prawidłowa tej pozycji bilansowej to -214.309,53 zł. W niniejszym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie i w zestawieniu zmian w kapitale własnym zostało zaprezentowane w wartościach prawidłowych.

Tabela 32 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

Tabela 33 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Tabela 34 Inne istotne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wraz z pojawieniem się pierwszych sygnałów o rozprzestrzenianiu się wirusa, Spółka wprowadziła natychmiastowe działania prewencyjne, polegające w pierwszej kolejności na zaleceniu kwarantanny i pracy zdalnej osobom powracającym z delegacji lub urlopów zagranicznych oraz podwyższeniu standardów higienicznych w biurach spółki, w kolejnym etapie natomiast na nakazie pracy zdalnej dla wszystkich pracowników i współpracowników oraz zaniechaniem wszelkich podróży służbowych i osobistych kontaktów biznesowych. Spyrosoft posiada odpowiednią infrastrukturę do realizacji pracy w trybie home-office z zachowaniem bezpieczeństwa danych.

W obliczu oczekiwanego pogorszenia koniunktury Zarząd Spółki dokonał niezwłocznej korekty budżetu, w wyniku której nastąpiła radykalna obniżka kosztów ogólnego zarządu we wszystkich obszarach. Dzięki temu Spółka zapewniła sobie ochronę na wypadek gwałtownych spadków przychodów, związanych z ewentualnym zawieszeniem współpracy z obsługiwanyimi klientami. Spółka stale monitoruje sytuację biznesową w związku z epidemią i na dzień sporządzania raportu nie odnotowuje jej negatywnego wpływu na swoją działalność. Analizując poszczególne obszary działalności spółki nie tylko nie stwierdza obniżenia przychodów, ale ostrożnie przewiduje stabilny ich wzrost. Obsługiwana baza klientów ma charakter stabilny, mimo pracy zdalnej i ograniczonych kontaktów biznesowych udaje się pozyskać nowych kontrahentów do współpracy.

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

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Spółka nie posiada informacji o odnotowanych zachorowaniach wśród swojego zespołu, nie stwierdziła również podwyższonej absencji. W związku z sytuacją epidemiczną nie jest planowana redukcja zatrudnienia ani obniżanie wynagrodzeń pracowników.

Sytuacja płynnościowa i finansowa Spółki jest stabilna: większość klientów nie posiada zaległości w spłacie należności wobec Spyrosoft, dzięki czemu również Spółka terminowo reguluje swoje zobowiązania.

Tabela 35 Inne informacje

Informacja dodatkowa jest kompletna z punktu widzenia ustawy o rachunkowości, a tabele i informacje, których nie zawiera dotyczą zagadnień, które w spółce nie wystąpiły.



VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

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: 104 866,60 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 (od 1.11.2019) Sławomir Podolski - Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Piotr Budzyński Tomasz Krześniak Krzysztof Kuliński (od 11.01.2019) Andrew Radcliffe (od 11.01.2019) Karolina Gomoła (od 25.10.2019 do 23.02.2020) Paul Clark (od 24.02.2020)

2. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

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

Spyrosoft dostarcza usługi programistyczne dostosowane do potrzeb i wymagań klienta. Firma wspiera klientów od momentu tworzenia koncepcji produktów i wyboru technologii, poprzez opracowanie architektury rozwiązania i jego implementację, aż po utrzymanie i prace rozwojowe. Spyrosoft współpracuje głównie

Raport Spyrosoft S.A. 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”.

z klientami z następujących branż: finanse, automotive, przemysł 4.0, medycyna, HR, usługi geoprzestrzenne. Dzięki znajomości specyfiki branżowej, klientowi dostarczane jest nie tylko samo rozwiązanie, ale także usługi doradcze w zakresie doboru rozwiązań IT, jak najlepiej dopasowanych do potrzeb i regulacji występujących w konkretnej branży.

Spyrosoft oferuje następujące usługi:

- Business i Product Design,
- Doradztwo Technologiczne,
- Oprogramowanie Enterprise,
- Oprogramowanie Wbudowane,
- AI & ML,
- Cloud,
- Optymalizacja,
- Usługi Zarządzane

3. KOMENTARZ DOTYCZĄCY AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ

Spyrosoft S.A. osiągnęła w 2019 r. przychody na poziomie 52,8 mln zł, co oznacza wzrost o 89% (25 mln zł) w stosunku do poprzedniego roku. Zwiększenie sprzedaży wynika w głównej mierze z poszerzenia portfela obsługiwanych klientów oraz podwyższenia wartości już istniejących.

Koszt sprzedanych produktów i usług wyniósł 41 mln zł, nastąpił jego wzrost o 19 mln (87%) w stosunku do roku 2018.

Spółka w 2019 r. osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 11,7 mln zł. Był on dwukrotnie wyższy od zysku roku poprzedniego. Marża brutto ze sprzedaży była równa 22%, czyli wzrosła o 1 pp r/r.

Rok 2019 przyniósł dwukrotny wzrost kosztów ogólnego zarządu do poziomu 7,5 mln zł.

Zysk ze sprzedaży wzrósł niemal dwukrotnie r/r do wysokości 4,2 mln zł. Marża na sprzedaży wyniosła 8%, podobnie jak w roku poprzednim.

Zysk na działalności operacyjnej wzrósł w 2019 r. o 74% w stosunku do roku 2018 do poziomu 3,8 mln zł. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 7% i była nieznacznie niższa w porównaniu do roku poprzedniego.

Spyrosoft SA wygenerowała w 2019 r. zysk netto w wysokości 2,6 mln zł, co było wynikiem wyższym od roku 2018 o 1 mln zł. Marża netto osiągnęła poziom 5%, była zatem o 1,8 pp niższa od marży netto w roku.

Suma bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wyniosła 16,7 mln zł i była o 7,1 mln zł wyższa w stosunku do 31.12.2018 r. Należności krótkoterminowe wzrosły o 4,2 mln zł r/r do poziomu 10,1 mln zł, tymczasem zobowiązania krótkoterminowe wzrosły w porównaniu z poprzednim okresem o 2,8 mln zł do wysokości 10 mln zł.

Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r. osiągnął poziom 4,7 mln zł i był o 2,7 mln zł (133%) wyższy od kapitału na dzień 31.12.2018 r.

W roku 2020 spółka planuje wzrost przychodów do poziomu przekraczającego 60,0 mln PLN netto z zachowaniem dotychczasowej rentowności.

W celu podwyższenia poziomu płynności finansowej Spółka dn. 19.03.2019 r. zawarła umowę faktoringu z limitem zaangażowania 4.000.000 zł, oprocentowanym według stawki bazowej powiększonej o marżę faktora. Ponadto Spółka podpisała dn. 29.11.2019 r. aneks do umowy kredytu w rachunku bankowym, prolongujący o 12 miesięcy zaangażowanie banku w kwocie 2.500.000 zł, oprocentowane według formuły: WIBOR 1M + marża banku.

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

W 2019 r. spółka osiągała dalszy wzrost w zakresie przychodów, liczby współpracowników, jak również wielkości Grupy Kapitałowej.

Rozwijając sprzedaż na rynkach zagranicznych, w pierwszym kwartale 2019 roku Grupa Kapitałowa Spyrosoft uruchomiła spółki Spyrosoft Solutions d.o.o. 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.

W 2020 r. należąca do Grupy Kapitałowej spółka Spyrosoft Solutions S.A. uruchomiła oddział w Monachium, pod nazwą Spyrosoft Solutions GmbH. Grupa Kapitałowa Spyrosoft S.A. zwiększyła tym samym swoją dostępność dla klientów na rynku niemieckim, ze szczególnym uwzględnieniem branży motoryzacyjnej i przemysłowej, które są istotnymi sektorami dla rozwoju sprzedaży.

W styczniu 2020 roku powołano do życia nową spółkę w Grupie Kapitałowej Spyrosoft S.A. - Unravel.

Wszystkie polskie oddziały (Wrocław, Kraków i Białystok) przenieśli się do nowych biur, co znacząco wpłynęło na poprawę komfortu pracy. W pierwszym kwartale 2020 roku spółka Spyrosoft S.A. uruchomiła nowe biuro w Warszawie, zwiększając tym samym dostęp do międzynarodowych klientów korporacyjnych.

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.

28 lutego 2020 roku Spyrosoft S.A. zadebiutował na rynku NewConnect, kierując ofertę inwestycyjną do pracowników i współpracowników firmy. Wraz z debiutem zwiększyła się dostępność i przejrzystość informacji o kondycji finansowej Spyrosoft S.A., co stanowi dodatkową wartość dla obecnych i przyszłych klientów.

W styczniu 2020 r. Spółka rozpoczęła prace nad stworzeniem wewnętrznego systemu ERP, którego zadaniem będzie usprawnienie codziennej pracy złożonej organizacji, jaką jest Grupa Spyrosoft. W pierwszej fazie system obejmował będzie moduły: Alokacji, Kompetencji, Payroll, Obiegu Dokumentów i Raportowania Czasu Pracy. Wdrożenie większości modułów planowane jest na początek 2021 roku. Spółka nie wyklucza możliwości komercjalizacji wybranych modułów systemu po zakończeniu prac.

5. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI

W roku 2020 roku Spółka zamierza kontynuować działania ukierunkowane na zwiększenie obrotów oraz wielkości Spółki poprzez pozyskiwanie kolejnych klientów na rynkach polskim i zagranicznych, z szczególnym uwzględnieniem klientów zlokalizowanych w Wielkiej Brytanii oraz Niemczech. Jednocześnie z uwagi na pogorszoną sytuację gospodarczą w związku z epidemią, Spółka ze szczególną ostrożnością realizuje zadania rozwojowe, zachowując wzmożoną dyscyplinę kosztową.

6. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Brak.

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

W 2019 r. jak również do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 r. spółka nie nabywała udziałów własnych.

8. OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ SPÓŁKI

Ryzyko związane z możliwością utraty osób zajmujących kluczowe stanowiska i członków kadry menadżerskiej

Istotny wpływ na działalność i wyniki Spółki mają wiedza i doświadczenie kadry zarządzającej oraz kluczowych pracowników. Ich utrata mogłaby mieć wpływ na pogorszenie jakości wykonywanych usług, utratę klientów, a w konsekwencji obniżenie planowanych wyników Spyrosoft.

W celu zminimalizowania ryzyka Spółka poszerza grono kadry kierowniczej średniego szczebla, buduje też lojalność pracowników wobec marki, m.in. poprzez ofertę akcji, dedykowaną dla swoich pracowników i współpracowników, zakończoną debiutem giełdowym 28.02.2020 r. Spółka posiada również doświadczony dział rekrutacji, odpowiedzialny za kontakt z rynkiem pracy i pozyskiwanie na bieżąco partnerów do współpracy.

Ryzyko związane z jakością świadczonych usług

Usługowy charakter działalności Spółki generuje ryzyko popełniania błędów ludzkich – w głównej mierze błędów programistycznych, wynikających z niewystarczających kompetencji pracowników bądź zwykłych pomyłek. Ich skutkiem może być opóźnienie w realizacji usług, niezadowolająca jakość ich wykonania lub też wzrost kosztów w wyniku konieczności naprawy błędów.

Spółka zapewnia stały wysoki poziom usług poprzez precyzyjny, wieloetapowy proces rekrutacji obejmujący weryfikację techniczną, skutkiem której jest pełna znajomość kompetencji pracowników, jak również indywidualny system szkoleń, gwarantujący podnoszenie ich kwalifikacji. Ryzyko powstawania błędów programistycznych ograniczane jest poprzez elementarną rolę testerów w procesie tworzenia oprogramowania.

Ryzyko niewykonania planów budżetowych

Gwarancją zrealizowania oczekiwanych poziomów rentowności jest działanie zgodnie z przyjętymi założeniami budżetowymi oraz zdolność natychmiastowej reakcji na zmiany otoczenia rynkowego.

Wieloletnie doświadczenie w branży kadry zarządzającej w połączeniu z płaską strukturą organizacyjną pozwala poprawnie odczytywać sygnały rynkowe i odpowiednio na nie reagować. Przy efektywnym wsparciu sprawozdawczości zarządczej Spółka stale monitoruje wykonanie planów budżetowych i jest w stanie dostosować je do zmian otoczenia.

Ryzyko konkurencji

Spółka działa na rynku o bardzo wysokim poziomie konkurencji, bez dominacji dużych graczy oraz procesów konsolidacyjnych. Konkurencja ma najczęściej postać rozdrobnionych podmiotów o znaczeniu lokalnym. Występuje zatem ryzyko niepozyskania nowych klientów, jak również walki cenowej w obliczu spadku koniunktury.

Kompleksowa obsługa klienta, jak również dywersyfikacja w zakresie oferowanych usług i obsługiwanych branż wraz z wysoką jakością realizowanych usług pozwalają na wyróżnienie się na rynku, budowanie marki stanowią elementy obniżania ryzyka konkurencji, a bardzo dobry stosunek ceny do jakości pozwala zachować wysoką pozycję konkurencyjną na rynkach zachodnich.

Ryzyko bezpieczeństwa IT

Specyfika działalności Spółki związana jest szczególnie z ryzykiem dotyczącym bezpieczeństwa systemów informatycznych oraz danych przechowywanych w zasobach Spółki, jak również ze środowiskami chmurowymi.

Ryzyko utraty bezpieczeństwa infrastruktury i systemów IT obniża wprowadzenie i realizacja szeregu polityk ukierunkowanych na zagwarantowanie ochrony przed działaniami niepożądanymi. Spółka stale monitoruje nowoczesne technologie zabezpieczeń, implementując wybrane rozwiązania w celu zredukowania ryzyka. Ponadto Spyrosoft realizuje wymagania ISO/IEC 27001 w zakresie redukcji zagrożeń informatycznych.

Ryzyko umów krótkoterminowych

Cechą charakterystyczną w branży programistycznej jest krótkoterminowy charakter części umów i zamówień z klientami, często nieprzekraczający okresu 3-6 miesięcy.

Spółka koncentruje się na zapewnieniu najwyższej jakości oferowanych usług w celu zapewnienia lojalności klientów i długofalowych przychodów, jak również dąży do pozyskiwania kontraktów gwarantujących przychody długookresowe.

Ryzyko niewypłacalności kontrahentów (kredytowe)

Spyrosoft oferuje klientom standardowo odroczony termin płatności za dostarczane usługi.

W celu ograniczenia ryzyka kredytowego na bieżąco prowadzony jest monitoring należności, natomiast zabezpieczeniem płynności są środki pieniężne Spółki oraz zaciągnięte zobowiązania finansowe, opisane w pkt. 3.

Ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych

Spyrosoft generuje zdecydowaną większość kosztów w PLN, natomiast przychody realizowane są w sporej części w walutach obcych, głównie EUR i GBP, Spółka narażona jest zatem na ryzyko zmiany kursów walutowych, w szczególności wzmocnienie złotego może spowodować pogorszenie wyników finansowych.

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed zmiennością kursów walutowych, w ramach zabezpieczenia przed ryzykiem walutowym dywersyfikuje przychody w poszczególnych walutach.

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi i podatkowymi oraz ich interpretacją

Pracownicy, partnerzy i doradcy Spółki na bieżąco analizują otoczenie prawne działalności spółki, niezwłocznie dostosowując rozwiązania do aktualnych przepisów i interpretacji w zakresie regulacji i interpretacji prawnych i podatkowych.

9. INFORMACJE DODATKOWE

Wszystkie istotne wydarzenia roku obrotowego zostały opisane w pozostałych punktach raportu.

10. INFORMACJA ZARZĄDU W ZWIĄZKU Z EPIDEMIA COVID-19

Zarząd Spółki Spyrosoft niniejszym informuje o obecnej sytuacji w związku z epidemią COVID-19 i możliwym jej wpływie na wyniki Spółki.

Wraz z pojawieniem się pierwszych sygnałów o rozprzestrzenianiu się wirusa, Spółka wprowadziła natychmiastowe działania prewencyjne, polegające w pierwszej kolejności na zaleceniu kwarantanny i pracy zdalnej osobom powracającym z delegacji lub urlopów zagranicznych oraz podwyższeniu standardów higienicznych w biurach spółki, w kolejnym etapie natomiast na nakazie pracy zdalnej dla wszystkich

Raport Spyrosoft S.A. 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”.

pracowników i współpracowników oraz zaniechaniem wszelkich podróży służbowych i osobistych kontaktów biznesowych. Spyrosoft posiada odpowiednią infrastrukturę do realizacji pracy w trybie home-office z zachowaniem bezpieczeństwa danych oraz w zgodzie z wymogami posiadanego certyfikatu ISO 27001.

W obliczu oczekiwanego pogorszenia koniunktury Zarząd Spyrosoft dokonał niezwłocznej korekty budżetu, w wyniku której nastąpiła radykalna obniżka kosztów ogólnego zarządu we wszystkich obszarach. Dzięki temu Spółka zapewniła sobie ochronę na wypadek gwałtownych spadków przychodów, związanych z ewentualnym zawieszeniem współpracy z obsługiwanymi klientami.

Spółka stale monitoruje sytuację biznesową w związku z epidemią i na dzień sporządzenia raportu nie odnotowuje jej negatywnego wpływu na swoją działalność. Analizując poszczególne obszary działalności spółki nie tylko nie stwierdza obniżenia przychodów, ale ostrożnie przewiduje stabilny ich wzrost. Obsługiwana baza klientów ma charakter stabilny, mimo pracy zdalnej i ograniczonych kontaktów biznesowych udaje się pozyskać nowych kontrahentów do współpracy.

Spółka nie posiada informacji o odnotowanych zachorowaniach wśród swojego zespołu, nie stwierdziła również podwyższonej absencji. W związku z sytuacją epidemiczną nie jest planowana redukcja zatrudnienia ani obniżanie wynagrodzeń pracowników.

Sytuacja płynnościowa i finansowa Spółki jest stabilna: większość klientów nie posiada zaległości w spłacie należności wobec Spyrosoft, dzięki czemu również Spółka terminowo reguluje swoje zobowiązania.

Wrocław, 12.06.2020 r.

Konrad Weiske – Prezes Zarządu

Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu

Sebastian Łękawa – Członek Zarządu

Sławomir Podolski – Członek Zarządu

VIII. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Oświadczenie zarządu spółki Spyrosoft S.A. w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd Spyrosoft S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu



Oświadczenie zarządu spółki Spyrosoft S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Zarząd Spyrosoft S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. i dane porównywalne sporządzane zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu



IX. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPYROSOFT Spółka Akcyjna

**za rok obrotowy zakończony
dnia 31 grudnia 2019 r.**

Warszawa, dnia 09 czerwca 2020 r.

Sprawozdanie zawiera 8 stron

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

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552

Strona 1



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

**Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki
SPYROSOFT Spółka Akcyjna.**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki SPYROSOFT Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (dalej „Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem ;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości .

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

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.



Kluczowa sprawa badania	Procedury biegłego rewidenta zastosowane w odniesieniu do kluczowych spraw badania
<p><u>Przychody</u> W sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku Spółka wykazuje Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów w wysokości 52,7 mln zł. Jest to pozycja istotna dla sprawozdania finansowego.</p> <p>Analiza wyceny była kluczowym zagadnieniem badania ze względu na wartość salda wykazanego w sprawozdaniu finansowym. Dodatkowe obszary ryzyka to wystąpienie oraz prawa i obowiązki, klasyfikacja i zrozumiałość oraz dokładność i wycena.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ analiza szacowania przychodu i poprawności ujęcia w okresach ✓ zrozumienie i ocenę procedur kontroli wewnętrznej i ujmowania danych w sprawozdaniu finansowym ✓ zrozumienie strategii biznesowych Spółki <p>Dokonane w ramach badania oceny i analizy opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania opisanego ryzyka.</p>
<p><u>Należności krótkoterminowe</u></p> <p>Wartość wykazana w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2019 r. to kwota 10,1 mln zł. Jest to pozycja istotna dla sprawozdania finansowego.</p> <p>Analiza wyceny (w tym analiza utraty wartości) była kluczowym zagadnieniem badania ze względu na wartość salda wykazanego w sprawozdaniu finansowym. Dodatkowe obszary ryzyka to wystąpienie oraz prawa i obowiązki oraz dokładność i prezentacja.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ analizę prawidłowości i adekwatność zastosowanych metod wyceny, w tym tworzenie odpisów aktualizujących i ich wysokość ✓ potwierdzenie istnienia na wybranej próbie ✓ zrozumienie i ocenę procedur kontroli wewnętrznej i ujmowania danych szacunkowych w sprawozdaniu finansowym ✓ zrozumienie polityki windykacyjnej Spółki w stosunku do należności przeterminowanych <p>Dokonane w ramach badania oceny i analizy opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania opisanego ryzyka.</p>



Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 29 maja 2019 roku.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2019 r. oraz sprawozdaniu z działalności Zarządu za rok 2019 Spółka poinformowała o ryzyku związanym z wpływem pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność Spółki.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku z operacji Spółki zgodnie z Ustawą o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Spółki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

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

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółkę zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być

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

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

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

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552



Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

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

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2019 r. oraz rok obrotowy zakończony 31.12.2020 r. - uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 02 grudnia 2019 roku.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Małgorzata Zawadzka.

Działająca w imieniu Polaudit Sp. z o.o. z siedzibą w 01-747 Warszawa, J. Ficowskiego 15, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 552, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Małgorzata Zawadzka

Biegły rewident, nr 10265



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata
Zawadzka

Date / Data: 2020-
06-09 16:18

Data sprawozdania z badania 09.06.2020 r.

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

Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 552

X. INFORMACJE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji oraz upublicznienia obrad	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem spyro-soft.com W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji obraz WZA są niewspółmierne do potencjalnych korzyści
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem spyro-soft.com, na której dostępne są informacje wymagane w punkcie 3.
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje największe przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),	NIE	Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

	3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
	3.11. Skreślony.		
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
	3.15. Skreślony.		
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
	3.22. Skreślony.		

	3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Dostępne na stronie spyrosoft.com w zakładce relacje inwestorskie
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
	9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej	TAK	

	odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Emitent zamierza w miarę potrzeb organizować publiczne spotkania biorąc pod uwagę ich koszt i zapotrzebowanie ze strony interesariuszy
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w 	NIE	Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie

	<p>ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</p> <ul style="list-style-type: none"> • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 		<p>informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem spyro-soft.com</p>
16a.	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	
17.	Skreślony.		

