

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ SPYROSOFT S.A.  
Z DZIAŁALNOŚCI W 2021 r.**

Rada Nadzorcza SPYROSOFT SA przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2021 r.

Rada Nadzorcza Spyrosoft S.A. w okresie sprawozdawczym działała w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Głównym zadaniem Rady Nadzorczej było wykonywanie stałego nadzoru nad działalnością Spółki przy wykorzystaniu wszystkich prawnie dostępnych form.

**I. SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPYROSOFT S.A.**

W roku obrotowym 2021 Rada Nadzorcza Spyrosoft S.A. działała w następującym składzie pięcioosobowym:

1. Krzysztof Kuliński,
2. Andrew Radcliffe
3. Paul Clark,
4. Piotr Budzyński,
5. Tomasz Krześniak

**II. SKŁAD KOMITETU AUDYTU**

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 2 grudnia 2021 r. Rada Nadzorcza powołała trzyosobowy Komitet Audytu w składzie:

- Pan Krzysztof Kuliński – Członek Komitetu,
- Pan Piotr Budzyński - Członek Komitetu,
- Pan Tomasz Krześniak – Przewodniczący Komitetu.

**III. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ SPYROSOFT S.A.**

W roku 2021 Rada Nadzorcza SPYROSOFT S.A. odbyła 5. Biorąc pod uwagę sytuację pandemiczną, posiedzenia te odbywały się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

W ramach prowadzonego nadzoru Rada Nadzorcza koncentrowała się głównie na następujących zagadnieniach:

- bieżącej analizie wyników ekonomiczno-finansowych Spółki,

- ocenie działalności Spółki w poprzednim roku obrotowym,
- wyborze firmy audytorskiej,
- rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej SPYROSOFT oraz planowaniu strategicznym,
- realizowaniu innych bieżących zadań przypisanych Radzie przez Statut Spółki.

Wykonując swoje obowiązki Rada Nadzorcza korzystała z informacji i dokumentów przedstawianych przez Zarząd Spółki. W opinii Rady współpraca z Zarządem Spółki przebiegała poprawnie.

W opinii członków Rady, Rada Nadzorcza Spółki prawidłowo wywiązała się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa, Statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej byli zaangażowani w prace Rady, uczestnicząc w jej obradach zazwyczaj w pełnym składzie. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej posiadają odpowiednią wiedzę i kwalifikacje niezbędne do wykonywanych obowiązków, uwzględniając specyfikę działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej SPYROSOFT. Aktualny skład Rady Nadzorczej odzwierciedla staranność o możliwie najszerszą różnorodność jej członków zarówno w kontekście ich doświadczeń zawodowych, jak i posiadanej wiedzy i umiejętności. Dzięki szerokiemu spectrum wiedzy i umiejętności reprezentowanych przez jej członków, Rada Nadzorcza jest w stanie zapewnić obiektywizm spojrzenia i oceny sytuacji Spółki.

**W związku z powyższym, Rada Nadzorcza rekomenduje udzielenie członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2021.**

#### ***SPRAWOZDANIE Z PRAC KOMITETÓW RADY NADZORCZEJ***

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, w Radzie funkcjonuje Komitet Audytu.

Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech członków, przy czym większość członków Komitetu Audytu, w tym jego przewodniczący powinna być członkiem niezależnym w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2021 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2021.1089 z 2021.06.06). W skład Komitetu Audytu powinien wchodzić przynajmniej jeden członek posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Członkowie Komitetu Audytu powinni posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Do zadań Komitetu Audytu należy wspieranie i doradzanie Radzie Nadzorczej w wykonywaniu jej statutowych obowiązków kontrolnych i nadzorczych w zakresie

a) monitorowania:

- procesu sprawozdawczości finansowej Spółki,
- skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez

- firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- b) kontrolowania i monitorowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
  - c) informowania Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśniania, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;
  - d) dokonywania oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz wyrażania zgody na świadczenie przez nich na rzecz Spółki dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego Spółki;
  - e) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
  - f) opracowywania polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego Spółki;
  - g) określania procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
  - h) przedstawiania Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki;
  - i) przedkładania zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W okresie od 2 grudnia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- Pan Krzysztof Kuliński – Członek Komitetu,
- Pan Piotr Budzyński - Członek Komitetu,
- Pan Tomasz Krześniak – Przewodniczący Komitetu.

Powyższy skład osobowy Komitetu Audytu jest aktualny również na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania.

Wszyscy członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria niezależności w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2021 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2021.1089 z 2021.06.06). Biorąc pod uwagę datę powołania Komitetu, nie podjął on w 2021 r. żadnych prac.

#### **IV. SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ ZŁOŻONE ZGODNIE Z ART. 382 § 3 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH**

Mając na uwadze wypełnienie obowiązku wynikającego z art. 382 § 3 KSH Rada Nadzorcza dokonała analizy następujących dokumentów przedstawionych przez Zarząd Spółki:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.,
2. Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.,
3. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SPYROSOFT za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.,
4. Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.,
5. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej SPYROSOFT oraz SPYROSOFT SA za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.
6. Wniosek Zarządu dotyczący podziału zysku netto za 2021 r.,

##### **1) Ocena jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa. Najważniejsze wielkości, za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., wskazane w sprawozdaniu finansowym:

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenia do sprawozdania;
- bilans spółki wykazujący na dzień 31 grudnia 2021 r. po stronie aktywów i pasywów kwotę 42.913.052,29 PLN;
- rachunek zysków i strat za wykazujący zysk netto za okres 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 2021 w wysokości 11.555.890,89 PLN;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący w okresie 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 201 r. zwiększenie środków pieniężnych netto o kwotę 1.155.541,51 PLN;
- zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie 1 stycznia 2021 – 31 grudnia 201 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 11.558.007,09 PLN;
- dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Według Sprawozdania Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 sprawozdanie:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku, 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 oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej Statutem.

Opinia audytora badającego wyżej wymienione sprawozdanie została wydana bez zastrzeżeń.

**Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe SPYROSOFT S.A. i wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021.**

## **2) Ocena skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SPYROSOFT za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa. Najważniejsze wielkości, za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., wskazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje:

- skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazującego zysk netto w wysokości 18.193.427,47 PLN;
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy bilansowe w kwocie 82.820.540,30 PLN;
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 20.434.147,50 PLN;
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 4.107.786,12 PLN
- informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W wyniku badania stwierdzono, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2021 roku, oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu,

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Opinia audytora badającego wyżej wymienione sprawozdanie została wydana bez zastrzeżeń.

**Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SPYROSOFT i wnioskuję do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie tego sprawozdania finansowego za rok 2021.**

### **3) Ocena sprawozdania Zarządu Spółki z działalności Grupy Kapitałowej SPYROSOFT oraz SPYROSOFT SA za rok 2021.**

Sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Spółki za rok 2021 zostało sporządzone łącznie ze sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej SPYROSOFT. Sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami, a także jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniach finansowych jednostkowym i skonsolidowanym. Sprawozdanie obejmuje również wszystkie istotne informacje o sytuacji gospodarczej i finansowej Spółki oraz całej Grupy Kapitałowej w analizowanym okresie oraz opisuje ważniejsze zdarzenia, mające istotny wpływ na działalność przedsiębiorstwa w okresie sprawozdawczym.

Rada Nadzorcza uznaje badane sprawozdanie jako prawidłowo odzwierciedlające stan rzeczywisty Spółki i Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym i pozytywnie opiniuje sprawozdanie Zarządu z działalności SPYROSOFT S.A.

**Rada Nadzorcza wnioskuję do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej SPYROSOFT oraz SPYROSOFT SA za rok 2021 oraz o udzielenie absolutorium członkom zarządu Spółki.**

### **4) Ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto Spółki za 2021 r.**

- Rada Nadzorcza zbadała i pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku netto osiągniętego przez Spółkę w roku 2021 i wynikającego z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2021 w wysokości 11.555.890,89 PLN (słownie: jedenaście milionów pięćset pięćdziesiąt pięć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt złotych i osiemdziesiąt dziewięć groszy) - w niżej wskazany sposób: na kapitał zapasowy przeznaczona jest całkowita kwota zysku netto w wysokości 11.555.890,89 PLN (słownie: jedenaście milionów pięćset pięćdziesiąt pięć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt złotych i osiemdziesiąt dziewięć groszy).

## **V. WNIOSKI DO WALNEGO ZGROMADZENIA**

Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia Spółki o:

1. zatwierdzenie jednostkowego sprawozdania finansowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021;
2. zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej SPYROSOFT za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021;
3. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu SPYROSOFT S.A. z działalności Grupy Kapitałowej SPYROSOFT oraz SPYROSOFT S.A. za rok 2021;
4. zatwierdzenie wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia całego zysku netto za 2021r. na kapitał zapasowy.
5. udzielenie absolutorium dla członków zarządu Spółki.
6. udzielenie członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2021.

Wrocław, dnia 11 maja 2022 r.