

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport bieżący nr	15/2022
Data sporządzenia	30.05.2022
Skrócona nazwa Emitenta	Spyrosoft
Temat	Uzupełnienie dokumentacji na Zwyczajne Walne Zgromadzenie
Podstawa prawna	Art. 56 ust. 1 pkt. 2 Ustawy o ofercie – informacje bieżące i okresowe

Treść raportu:

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 14/2022 w sprawie zwołania na dzień 23 czerwca 2022 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia („ZWZ”) Zarząd spółki działającej pod firmą SPYROSOFT Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (dalej: „Emitent” lub „Spółka”), przekazuje przyjęte przez Radę Nadzorczą Spółki sprawozdanie z jej działalności w roku obrotowym 2021, którego rozpatrzenie i zatwierdzenie przewidziane jest w ramach punktu 7 planowanego porządku obrad ZWZ.

Pełna treść sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2021 roku stanowi załącznik do niniejszego raportu.

Podstawa prawna:

§ 19 ust. 1 (1) i (2) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

**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 przeznaczają się całkowitą kwotę 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.