

spyrosoft



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
SPYROSOFT S.A.

2 KWARTAŁ 2021

Wrocław, 12 sierpnia 2021

SPIS TREŚCI

I. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE	3
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	3
1. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	3
2. OFERTA GRUPY SPYROSOFT	3
3. ZASIĘG GEOGRAFICZNY GRUPY SPYROSOFT	5
III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	12
V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	14
VI. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	16
VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI ..	16
VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	16
IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	16
X. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINIĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI	19
XI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	20
XII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	20
XIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	21

I. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE

	SPYROSOFT SPÓŁKA AKCYJNA
Adres	Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław
Dane rejestrowe	KRS 0000616387 Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy KRS Kapitał zakładowy: 106 756,60 zł
Kontakt	tel. +48 500 104 042 www.spyro-soft.com office@spyro-soft.com
Zarząd	Konrad Weiske - Prezes Zarządu Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu Sebastian Łękawa - Członek Zarządu Sławomir Podolski - Członek Zarządu

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

1. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

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

Spyrosoft dostarcza usługi programistyczne dostosowane do potrzeb i wymagań klienta. Firma wspiera klientów od momentu tworzenia koncepcji produktów i wyboru technologii, poprzez opracowanie architektury rozwiązania i jego implementację, aż po utrzymanie i prace rozwojowe. Spyrosoft współpracuje głównie z klientami z następujących branż: finanse, automotive, przemysł 4.0, telemedycyna, HR i edukacja, usługi geoprzestrzenne. Dzięki znajomości specyfiki branżowej, klientowi dostarczane jest nie tylko samo rozwiązanie, ale także usługi doradcze w zakresie doboru rozwiązań IT, jak najlepiej dopasowanych do potrzeb i regulacji występujących w konkretnej branży.

2. OFERTA GRUPY SPYROSOFT

Raport Spyrosoft S.A. za II kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Grupa Kapitałowa Spyrosoft oferuje następujące usługi:

- **Business i Product Design** - projektowanie produktów i usług cyfrowych, ich prototypowanie i testowanie,
- **Doradztwo technologiczne** – audyty technologiczne, estymacje kosztów projektowych, rozwój strategii cyfrowych, automatyzacja procesów wytwarzania oprogramowania, a także doradztwo w zakresie wykorzystania chmur publicznych,
- **Oprogramowanie Enterprise** – rozwój oprogramowania w obszarach backend i frontend, aplikacje mobilne, architektura danych,
- **Oprogramowanie Wbudowane** – rozwój urządzeń i oprogramowania do ich automatyzacji, tworzenie rozwiązań komunikacyjnych, aplikacje do urządzeń wbudowanych,
- **Artificial Intelligence i Machine Learning** – wykorzystanie technologii AI oraz ML w projektowanych rozwiązaniach cyfrowych wraz z konsultacjami w zakresie ich funkcjonowania,
- **Rozwiązania chmurowe** – migracja do chmury, optymalizacja kosztów i dostarczanie oprogramowania w chmurze,
- **Optymalizacja** – automatyzacja wytwarzania, dostarczania i testowania oprogramowania,
- **Usługi zarządzane** – audyty i przejęcia systemów informatycznych, wsparcie i utrzymanie działających systemów, zarządzanie i utrzymanie serwerów, optymalizacja infrastruktury, bezpieczeństwo danych.

Usługi realizowane przez Grupę Kapitałową Spyrosoft są kierowane pod postacią dedykowanej oferty do następujących branż:

► Automotive

W ramach usług dla branży automotive Spyrosoft oferuje wytwarzanie oprogramowania wbudowanego, a także jego integrację i walidację zgodnie z wymaganiami standardów A-Spice obowiązujących w branży. W ofercie dla branży motoryzacyjnej znajduje się również projektowanie i wdrażanie procesów związanych z Functional Safety.

► Usługi finansowe

Spyrosoft projektuje systemy kompleksowo wspierające procesy pożyczkowe i systemy zarządzania wierzytelnościami w instytucjach finansowych. W ofercie Grupy znajduje się również projektowanie rozwiązań z obszaru bankowości cyfrowej i dla sektora fintech. Ponadto ofertę dla branży finansowej uzupełnia wytwarzanie oprogramowania wspierającego przetwarzanie i analizę danych finansowych.

► Przemysł 4.0

Oferta Grupy Spyrosoft dla przedsiębiorstw z branży przemysłowej koncentruje się wokół automatyzacji i komunikacji urządzeń przemysłowych, a także dostarczania rozwiązań systemowych typu enterprise pozwalających na wymianę danych pomiędzy urządzeniami oraz wsparcie procesów zarządzania flotą urządzeń przemysłowych.

► Usługi geoprzestrzenne

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

► HR i edukacja

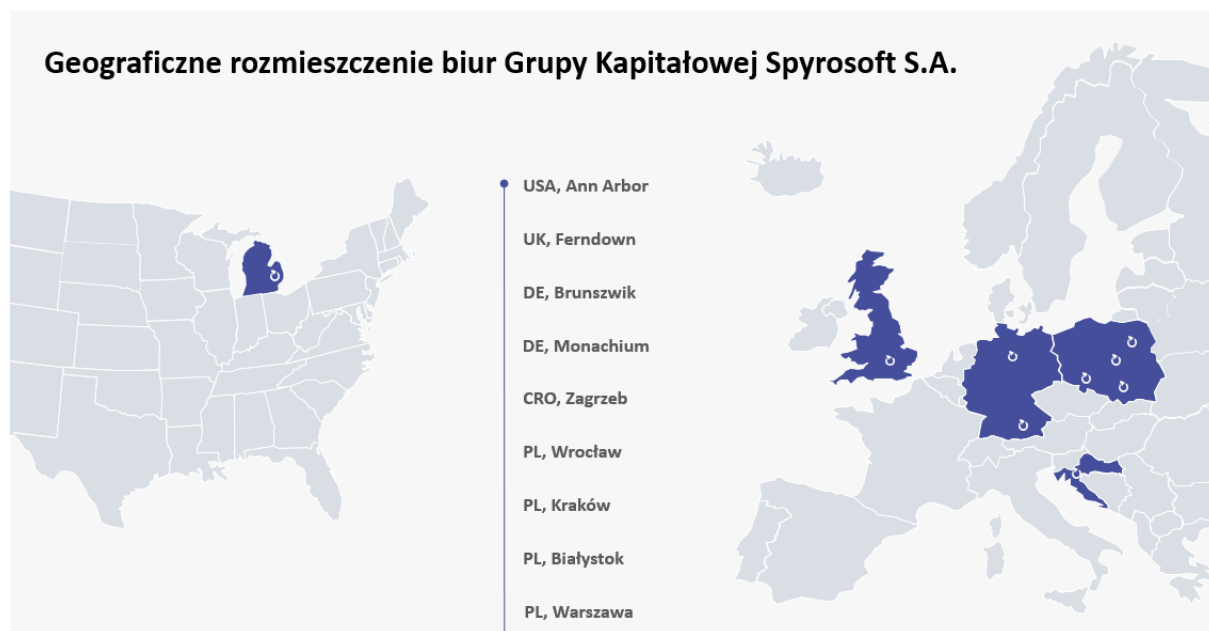
Spyrosoft dostarcza rozwiązania automatyzujące procesy związane z zarządzaniem zasobami ludzkimi. W ofercie Grupy znajduje się projektowanie systemów pracy tymczasowej, systemów do zarządzania wynagrodzeniami i benefitami, a także systemów edukacyjnych.

► Telemedycyna

Grupa Spyrosoft dostarcza oprogramowanie wbudowane dla urządzeń medycznych, projektuje ich komunikację i wdraża zaawansowane algorytmy wspierające poprawną diagnostykę wykonywaną przez sprzęt medyczny. Ponadto oferuje projektowanie systemów typu enterprise – wspierających zarządzanie przedsiębiorstwem medycznym, opiekę nad pacjentem lub monitorujących pracę urządzeń medycznych.

3. ZASIĘG GEOGRAFICZNY GRUPY SPYROSOFT

Grupa Spyrosoft prowadzi działalność o charakterze międzynarodowym, ze szczególnym uwzględnieniem Wielkiej Brytanii, Niemiec i USA. Tym samym Grupa, poza obecnością w trzech polskich lokalizacjach (Wrocław, Kraków i Białystok), posiada także swoje biura poza granicami Polski, co pozwala na zwiększenie dostępności oferowanych usług dla klientów zagranicznych.



III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Raport prezentuje jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za okres II kwartału 2021 r., wraz z danymi porównywalnymi, obejmującymi analogiczny okres 2020 r.

Jednostkowe dane finansowe

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	7 057 090,23	4 780 891,96
I. Wartości niematerialne i prawne	1 091 125,60	417 362,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	640 521,40	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21 356,97	53 136,24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	429 247,23	364 226,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 682 309,85	3 145 950,84
1. Środki trwałe	3 682 309,85	3 145 950,84
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 930,94	101 105,07
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 123 816,37	1 237 114,40
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	1 456 562,54	1 807 731,37
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III. Należności długoterminowe	1 845 294,01	915 338,46
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	1 845 294,01	915 338,46
IV. Inwestycje długoterminowe	305 054,42	203 914,42
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	305 054,42	203 914,42
a) w jednostkach powiązanych	305 054,42	203 914,42
- udziały lub akcje	305 054,42	203 914,42
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	133 306,35	98 325,33
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130 378,36	92 158,30
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 927,99	6 167,03

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	29 016 847,08	15 539 774,61
I. Zapasy	2 700,00	126 078,13
1. Materiały	-	1 581,06
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	85 619,12
5. Zaliczki na dostawy	2 700,00	38 877,95
II. Należności krótkoterminowe	20 867 490,45	14 241 073,32
1. Należności od jednostek powiązanych	8 717 004,39	2 749 212,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 717 004,39	2 748 360,18
- do 12 miesięcy	8 717 004,39	2 748 360,18
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	852,22
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	12 150 486,06	11 491 860,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 032 266,30	9 896 837,51
- do 12 miesięcy	9 032 266,30	9 896 837,51
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 111 681,03	1 569 256,18
c) inne	6 538,73	25 767,23
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 569 854,95	1 095 198,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 569 854,95	1 095 198,16
a) w jednostkach powiązanych	55 968,37	454 552,47
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	55 968,37	454 552,47
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 513 886,58	640 645,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 513 886,58	640 645,69
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	576 801,68	77 425,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	36 073 937,31	20 320 666,57

Wyszczególnienie		Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
PASYWA			
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18 789 354,75	9 492 163,32	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	106 756,60	104 866,60	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 275 586,51	2 246 611,67	
- nadwyżka w wartości sprzedaży (w wartości emisyjnej) nad w wartość nominalną udziałów (akcji)	107 573,40	107 573,40	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	
- z tytułu aktualizacji w wartości godziwej	-	-	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	
- na udziały (akcje) w własne	-	-	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	2 361 790,41	
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	5 407 011,64	4 778 894,64	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	17 284 582,56	10 828 503,25	
I. Rezerwy na zobowiązania	712 404,72	385 504,03	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	419 878,18	236 459,78	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	277 212,18	141 792,65	
- długoterminowa	-	-	
- krótkoterminowa	277 212,18	141 792,65	
3. Pozostałe rezerwy	15 314,36	7 251,60	
- długoterminowa	-	-	
- krótkoterminowa	15 314,36	7 251,60	
II. Zobowiązania długoterminowe	251 575,01	1 034 568,71	
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Wobec pozostałych jednostek	251 575,01	1 034 568,71	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	221 123,66	971 489,25	
d) zobowiązania w eksporcie	-	-	
e) inne	30 451,35	63 079,46	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 134 233,48	9 408 430,51	
1. Wobec jednostek powiązanych	958 148,80	657 940,94	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	953 920,42	653 712,56	
- do 12 miesięcy	953 920,42	653 712,56	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	4 228,38	4 228,38	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	-	-	
- do 12 miesięcy	-	-	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
b) inne	-	-	
3. Wobec pozostałych jednostek	15 176 084,68	8 750 489,57	
a) kredyty i pożyczki	4 113 092,78	1 225 577,63	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	883 920,28	884 829,51	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	7 575 331,04	4 780 293,00	
- do 12 miesięcy	7 575 331,04	4 780 293,00	
- powyżej 12 miesięcy	-	-	
e) zaliczki otrzymane na dostawy	209 285,12	-	
f) zobowiązania w eksporcie	-	-	
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 637 087,58	1 444 835,84	
h) z tytułu wynagrodzeń	735 962,52	404 727,78	
i) inne	21 405,36	10 225,81	
4. Fundusze specjalne	-	-	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	186 369,35	-	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	186 369,35	-	
- długoterminowe	-	-	
- krótkoterminowe	186 369,35	-	
PASYWA RAZEM:	36 073 937,31	20 320 666,57	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	26 465 295,58	18 310 108,08	52 162 541,13	37 062 541,82
w tym: od jednostek powiązanych	11 051 107,67	4 473 609,05	19 398 553,36	9 020 710,77
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 455 853,26	18 276 109,65	52 099 365,84	36 971 077,53
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 442,32	33 998,43	63 175,29	91 464,29
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	20 838 746,09	13 532 097,80	40 218 586,36	26 896 368,76
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20 829 303,77	13 481 739,78	40 155 960,77	26 802 404,84
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 442,32	50 358,02	62 625,59	93 963,92
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	5 626 549,49	4 778 010,28	11 943 954,77	10 166 173,06
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	3 394 008,90	1 701 861,95	6 169 080,63	4 003 098,64
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 232 540,59	3 076 148,33	5 774 874,14	6 163 074,42
G. Pozostałe przychody operacyjne	214 527,16	34 916,67	352 710,33	76 434,93
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 195,47	- 109,66	3 136,79	518,10
II. Dotacje	148 666,95	-	261 943,02	-
III. Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	63 664,74	35 026,33	87 630,52	75 916,83
H. Pozostałe koszty operacyjne	60 097,79	36 223,35	93 689,47	140 818,85
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	60 097,79	36 223,35	93 689,47	140 818,85
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 386 969,96	3 074 841,65	6 033 895,00	6 098 690,50
J. Przychody finansowe	334 983,70	-	842 615,44	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	659 302,45	-	659 302,45	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	659 302,45	-	659 302,45	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	659 302,45	-	659 302,45	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	4 241,11	-
- od jednostek powiązanych	-	-	4 241,11	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja w wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	- 324 318,75	-	179 071,88	-
K. Koszty finansowe	141 034,30	45 564,30	211 857,59	171 097,86
I. Odsetki, w tym:	23 973,91	26 045,81	42 494,03	63 605,69
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja w wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	117 060,39	19 518,49	169 363,56	107 492,17
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 580 919,36	3 029 277,35	6 664 652,85	5 927 592,64
M. Podatek dochodowy	309 928,29	559 709,00	1 229 171,29	1 148 698,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	28 469,92	-	28 469,92	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	2 242 521,15	2 469 568,35	5 407 011,64	4 778 894,64

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	2 242 521,15	2 469 568,35	5 407 011,64	4 778 894,64
II. Korekty razem	-260 285,77	-4 324 114,80	-3 694 453,41	-2 582 402,84
1. Amortyzacja	425 687,80	268 149,45	825 986,23	527 232,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	140 938,83	102 085,76	207 008,42	139 645,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 195,47	109,66	-3 136,79	-518,10
5. Zmiana stanu rezerw	-91 779,33	-34 528,75	69 228,65	-34 658,70
6. Zmiana stanu zapasów	-27 436,40	14 466,23	43 605,19	-23 464,07
7. Zmiana stanu należności	-308 064,69	-3 786 318,61	-5 567 225,89	-4 128 496,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 026 106,32	-847 784,07	972 249,17	926 409,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	628 669,81	2 224,18	-242 168,39	53 635,64
10. Inne korekty	0,00	-42 518,65	0,00	-42 189,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	1 982 235,38	-1 854 546,45	1 712 558,23	2 196 491,80
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	23 112,01	13 127,13	513 453,82	20 534,64
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 112,01	13 127,13	42 452,18	20 534,64
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	471 001,64	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	471 001,64	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	850 424,16	284 958,90	1 550 294,36	638 797,10
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	849 824,16	284 418,90	1 549 694,36	588 257,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	600,00	540,00	600,00	50 540,00
a) w jednostkach powiązanych	600,00	540,00	600,00	50 540,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-827 312,15	-271 831,77	-1 036 840,54	-618 262,46
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	3 449 671,79	0,00	3 449 671,79	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	3 449 671,79	0,00	3 449 671,79	0,00
3. Emisja dłużnych papierów w wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	585 711,61	-105 508,56	876 230,49	2 261 916,92
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	186 670,00	-374 249,68	186 670,00	1 722 415,55
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	226 925,58	208 844,36	447 133,76	399 855,73
8. Odsetki	55 055,64	25 949,70	73 366,26	63 509,58
9. Inne wydatki finansowe	117 060,39	33 947,06	169 060,47	76 136,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 863 960,18	105 508,56	2 573 441,30	-2 261 916,92
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+-B.III+-C.III)	4 018 883,41	-2 020 869,66	3 249 158,99	-683 687,58
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	4 018 883,41	-2 020 869,66	3 249 158,99	-683 687,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	3 495 003,17	2 661 515,35	4 264 727,59	1 324 333,27
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+-D), W TYM	7 513 886,58	640 645,69	7 513 886,58	640 645,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	13 382 343,11	4 713 268,68
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	13 382 343,11	4 713 268,68
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	106 756,60	102 976,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	1 890,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 890,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	1 890,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	106 756,60	104 866,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 608 402,08	2 246 611,67
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	8 667 184,43	0,00
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo o minimalną wartość)	8 667 184,43	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 275 586,51	2 246 611,67
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	1 890,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-1 890,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wpłat na kapitał	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	1 890,00
- rejestracji podwyższenia kapitału	0,00	1 890,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 667 184,43	2 361 790,41
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 667 184,43	2 576 099,94
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 667 184,43	2 576 099,94
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 667 184,43	0,00
- podziału zysku	8 667 184,43	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 576 099,94
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-214 309,53
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-214 309,53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 361 790,41
6. Wynik netto	5 407 011,64	4 778 894,64
a) zysk netto	5 407 011,64	4 778 894,64
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	18 789 354,75	9 492 163,32
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 789 354,75	9 492 163,32

IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przyjętą Polityką rachunkowości Spółki.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie zaszły zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości. Dane przedstawione zostały w złotych polskich.

Zasady (polityka) rachunkowości:

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

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych oraz w pozostałych jednostkach zarówno długoterminowe jak i krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości. Przyjmuje się, że rozchód składnika inwestycji długoterminowych wycenia się kolejno po cenach tych składników, które jednostka nabyła najwcześniej (FIFO). Opisyw aktualizujących dokonuje się w przypadku trwałej utraty wartości inwestycji, która ma miejsce, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że inwestycje nie przyniosą w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.

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

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne (w tym koszty zakończonych prac rozwojowych) wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka stosuje roczne stawki amortyzacyjne ustalane indywidualnie dla każdego środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych w oparciu o przewidywany okres użytkowania. Aktualnie użytkowany majątek jest amortyzowany stawkami wahającymi się od 14% do 50%. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 0,5 tys. zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane liniowo od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania. Aktywa o wartości niższej są także ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, chyba że ich kwota jest nieistotna dla sprawozdania finansowego, wówczas kwota kosztów odnoszona jest w ciężar kosztów w dacie nabycia towaru lub usługi.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

ustalenia wyniku finansowego:

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

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych co do zasady sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej. Jedynie w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, jednostka zależna Spyrosoft Solutions S.A. objęta jest za okres krótszy, czyli od dnia 22 marca 2018, czyli od dnia rejestracji spółki. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze, a w przypadkach wystąpienia różnic, w celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty konsolidacyjne.

V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W drugim kwartale 2021 roku, w efekcie stale utrzymującego się dużego popytu na usługi IT, Grupa Spyrosoft S.A. odnotowała wzrost przychodów, pozyskując w tym samym okresie aż 18 nowych klientów z następujących branż: automotive, usługi finansowe, HR, media i rozrywka, przemysł 4.0 oraz telemedycyna. Drugi kwartał 2021 roku to, jak dotąd, historycznie najlepszy wynik, jeśli chodzi o liczbę nowych klientów. Obecnie Grupa Spyrosoft S.A. obsługuje 84 klientów realizując 178 projektów. Z powodu rosnącego popytu Grupa widzi też długofalowo potencjał w zwiększaniu stawek za świadczone usługi.

Grupa Spyrosoft S.A. nadal zwiększa liczbę współpracowników we wszystkich swoich spółkach i oddziałach – w drugim kwartale 2021 roku zespół Spyrosoft powiększył się o 56 osób, zwiększając tym samym całkowitą liczbę współpracujących z firmą specjalistów do 673 osób (według stanu na koniec czerwca 2021 roku).

W związku ze stale rosnącą liczbą klientów i projektów, Grupa planuje dalsze zwiększanie ilości współpracowników. Zapotrzebowanie na nowych pracowników jest wspierane przez prowadzone w firmie programy stażowe i kursy edukacyjne, które obejmują coraz większą liczbę osób spoza Spyrosoft oraz obecnych pracowników zainteresowanych przekwalifikowaniem się. Pomimo tego, że zwrot z tej inwestycji następuje w ciągu 6 - 12 miesięcy, firma planuje zwiększanie nakładów na przekwalifikowania i szkolenia kadry pracowniczej. Grupa intensywnie inwestuje też w pozyskiwanie najlepszych specjalistów oraz rozbudowę bazy biur w Polsce i za granicą.

Jedynym ograniczeniem w pozyskiwaniu nowych pracowników jest w tej chwili szybkość ich zatrudniania. Spyrosoft prowadzi zintensyfikowane działania promujące firmę jako pracodawcę, żeby przyspieszyć ten proces. Z kolei, zagrożeniem dla działań rekrutacyjnych Grupy mogą być rosnące koszty zatrudnienia po stronie pracodawcy, ale wyżej wspomniane zwiększanie stawek długofalowo powinno zbilansować ten wzrost.

23 czerwca 2021 roku uchwałą WZA podjęto decyzję w sprawie dematerializacji akcji oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Debiut giełdowy na rynku głównym GPW jest planowany jeszcze w bieżącym roku kalendarzowym.

Trend związany z rosnącym zapotrzebowaniem na usługi IT to nadal kluczowy czynnik wzrostu Grupy Spyrosoft, a przewidywania dotyczące jego utrzymania pozwalają optymistycznie planować kolejne kwartały roku 2021.

Omówienie jednostkowych wyników II kwartału 2021 r.

Spyrosoft S.A. osiągnęła w II kwartale 2021 r. przychody na poziomie 26,5 mln zł, co jest wynikiem o 3% wyższym od poprzedniego kwartału oraz o 45% (8,2 mln zł) wyższym w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

Koszt sprzedanych produktów i usług wyniósł 20,8 mln zł, nastąpił jego wzrost o 7,3 mln (54%) w stosunku do II kwartału 2020 r. oraz o 7,5% (1,5 mln zł) w porównaniu do kwartału poprzedzającego. Większe tempo wzrostu kosztów w porównaniu do tempa wzrostu przychodów r/r wynika – jak w poprzednim kwartale - z efektu bazy: roku w związku z wybuchem pandemii spółka wdrożyła działania ukierunkowane na zmniejszenie kosztów bez redukcji zatrudnienia w obawie przed wystąpieniem pogorszenia koniunktury w gospodarce.

Spółka osiągnęła zysk brutto ze sprzedaży w wysokości 5,6 mln zł. Był on o 17,8% wyższy w stosunku do zysku brutto ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego oraz o 10,9% niższy w porównaniu z poprzednim kwartałem, kiedy wyniósł 6,3 mln zł. Marża brutto ze sprzedaży była równa 21,3 %, czyli zmalała o 3 p.p. r/r i o 3,7 p.p. kw/kw.

II kwartał 2021 roku przyniósł wzrost kosztów ogólnego zarządu o 22% kw/kw do poziomu 3,4 mln zł. W porównaniu do I kwartału roku 2020 r. koszty wzrosły o 99%.

Zysk ze sprzedaży zmalał kw/kw o 37% do wysokości 2,2 mln zł. Marża na sprzedaży wyniosła 8,4% i była niższa o 8,4 p.p. w stosunku do analogicznego kwartału ub.r. oraz o 5,6 p.p. kw/kw.

Zysk na działalności operacyjnej spadł w II kwartale 2021 r. o 34,5 % w stosunku do I kwartału 2021 r. do poziomu 2,4 mln zł. Był to wynik o 22,4 % niższy od analogicznego okresu roku 2020. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 9 % i była niższa o 5 p.p. kw/kw i o 7,8 p.p. r/r

Zysk netto wyniósł 2,2 mln zł, co oznacza spadek o 29% w stosunku od poprzedniego kwartału, natomiast w odniesieniu do II kwartału roku 2020, który zamknął się wynikiem na poziomie 2,5 mln zł, oznacza spadek o 9%. Marża netto osiągnęła poziom 8,5%, była zatem o 5 p.p. niższa w porównaniu z wynikiem analogicznego okresu roku poprzedniego oraz o 3,5 p.p. w stosunku do poprzedniego kwartału.

Suma bilansowa na dzień 30.06.2021 r. wyniosła 36 mln zł i była wyższa o 4,3 mln zł w stosunku do 31.03.2021 r. oraz o 15,7 mln zł od sumy na dzień 30.06.2020 r. Należności krótkoterminowe wzrosły o 0,2 mln zł kw/kw do poziomu 20,9 mln zł, tymczasem zobowiązania krótkoterminowe zwiększyły się w z porównaniu z poprzednim okresem o 2,2 mln zł do wysokości 16,1 mln zł.

Kapitał własny osiągnął poziom 18,8 mln zł i był o 14% wyższy od kapitału na dzień 31.03.2021 r. oraz o 98% w stosunku do danych na dzień 30.06.2020 r.

Omówienie skonsolidowanych wyników II kwartału 2021 r.

Skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w II kwartale 2021 r. wyniosły 39,1 mln zł, o 49% więcej niż przed rokiem, i o 10% w porównaniu z poprzednim kwartałem.

Skonsolidowany koszt sprzedanych produktów i usług Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w II kwartale 2021 r. wyniósł 27,8 mln zł i był wyższy o 61% w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego oraz o 13,6% od kosztów poprzedniego kwartału. Większe tempo wzrostu kosztów w porównaniu do tempa wzrostu przychodów r/r wynika – jak w poprzednim kwartale oraz analogicznie do danych jednostkowych - z efektu bazy: roku w związku z wybuchem pandemii spółka wdrożyła działania ukierunkowane na zmniejszenie kosztów bez redukcji zatrudnienia w obawie przed wystąpieniem pogorszenia koniunktury w gospodarce. Wzrost kosztów w II kwartale 2021 r. mieści się w założeniach budżetowych Grupy na 2021 rok.

Zysk brutto ze sprzedaży osiągnął poziom 11,3 mln zł, co jest wynikiem o 26,4 % lepszym w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego oraz 2,6 % niższym w stosunku do I kwartału 2021 r. Marża brutto na sprzedaży wyniosła 30%, co oznacza spadek r/r o 4 p.p. i kw/kw o 1 p.p.

Skonsolidowane koszty ogólnego zarządu Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w II kwartale 2021 r. wyniosły 7,1 mln zł i były wyższe o 69,5% od kosztów ogólnego zarządu Grupy w II kwartale 2020 r. oraz o 25,7% od kosztów ogólnego zarządu w poprzednim kwartale.

Skonsolidowany zysk na działalności operacyjnej za okres od kwietnia do czerwca 2021 r. spadł o 21% kw/kw do wysokości 4,3 mln zł. Marża na działalności operacyjnej osiągnęła poziom 13,1 %, co oznacza spadek o 2,3 p.p. w stosunku do poprzedniego kwartału i o 4,9 p.p. w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego.

Zysk netto Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. w II kwartale 2021 r. wyniósł 3,1 mln zł, co oznacza spadek o 19,6% r/r oraz spadek o 30,8% w stosunku do poprzedniego okresu. Marża netto wyniosła 10,1% i była niższa o 2,4 p.p. kw/kw i 4,5 pp w stosunku do II kwartału roku 2020.

Suma bilansowa na dzień 30.06.2021 r. wyniosła 68,3 mln zł i była o 5% wyższa w stosunku do 31.03.2021 r. Należności handlowe wzrosły o 9% kw/kw do poziomu 26,1 mln zł. W tym samym okresie zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 1,3 mln zł (5% kw/kw) do poziomu 26,5 mln zł.

Kapitał własny Grupy wzrósł po II kwartale 2021 r. o 10% w stosunku do danych na dzień 31.03.2021 r. i wyniósł 34 mln zł.

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

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2021.

VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

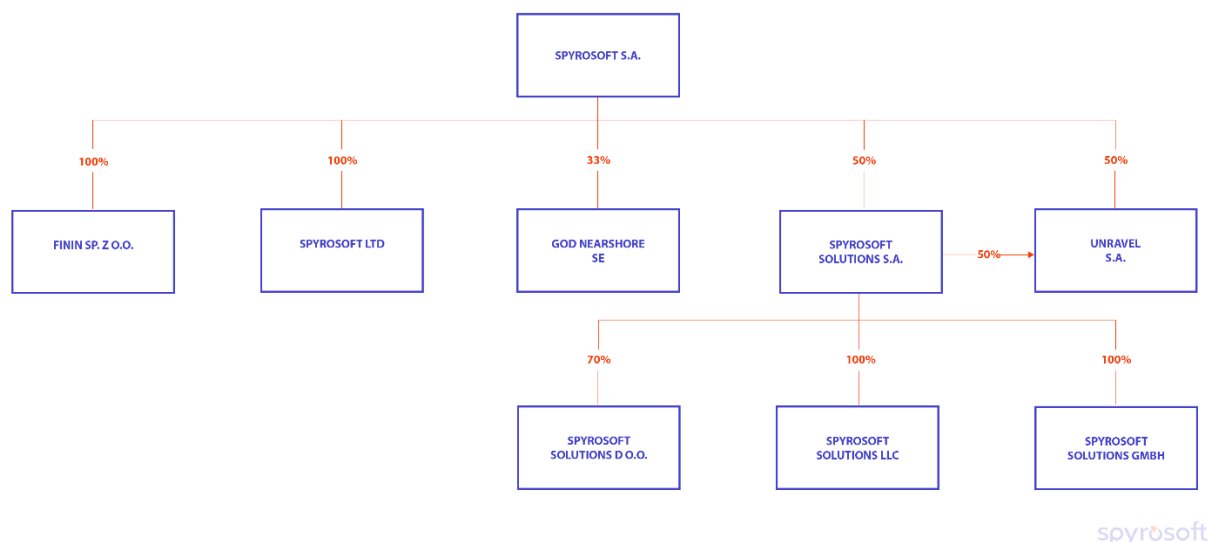
Nie dotyczy.

VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

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

IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień 30 czerwca 2021 r. struktura Grupy Kapitałowej Spyrosoft prezentuje się następująco:



Emitent był podmiotem dominującym wobec pięciu spółek zależnych.

Dane skonsolidowane obejmują dane spółek: Spyrosoft Solutions S.A., Unravel SA, GOD Nearshore SE, Spyrosoft Ltd, Spyrosoft Solutions d.o.o. oraz Spyrosoft Solutions GmbH.

Podstawowe dane na temat podmiotów zależnych Emitenta:

Firma:	Spyrosoft Solutions S.A.
Forma prawna	Spółka akcyjna
Siedziba	Wrocław
Adres	Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław

Raport Spyrosoft S.A. za II kwartał roku 2021 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”.

Kapitał zakładowy	100 000 zł
Przedmiot działalności	oprogramowanie wbudowane głównie dla firm produktowych z branży motoryzacyjnej oraz telekomunikacyjnej
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	50%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	50%

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

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

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

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

Podmiot zależny od Emitenta – spółka Spyrosoft Solutions S.A. posiada 70% udziałów w Spyrosoft Solutions d.o.o. zgodnie z powyższą strukturą Grupy Kapitałowej Spyrosoft.

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

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

Na dzień 30 czerwca 2021 r. następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Spyrosoft nie zostały objęte konsolidacją:

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

Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	0%
--	----

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

Firma:	FinIn Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Adres	Pl. Nowy Targ 28, 50-141 Wrocław
Kapitał zakładowy	100.000 zł
Przedmiot działalności	Działalność rachunkowo-księgowa
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	100%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	100%

X. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINIJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Spółka nie konsoliduje swojego sprawozdania z poniższymi spółkami zależnymi:

- Spyrosoft Solutions LLC
- FinIn Sp. z o.o.

na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości, gdyż ich dane finansowe są nieistotne dla sytuacji majątkowej Emitenta.

XI. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

SPYROSOFT SOLUTIONS LLC				
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 391 732,36	3 756 120,06	198 812,63	198 812,63
Zysk/strata netto	97 126,15	113 574,04	-16 525,80	-16 525,80
Bilans	Na dzień 30.06.2021		Na dzień 30.06.2020	
Kapitały własne	174 222,93		-6 406,50	
Aktywa razem	2 890 058,06		198 623,94	

FININ SP. ZO.O.				
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.04.2020 do 30.06.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	192 400,00	327 400,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	47 490,23	42 705,57	0,00	0,00
Bilans	Na dzień 30.06.2021		Na dzień 30.06.2020	
Kapitały własne	142 705,57		0,00	
Aktywa razem	198 499,18		0,00	

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

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

Tabela: Struktura akcjonariatu (według stanu na dzień 12 sierpnia 2021 r.)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Konrad Weiske	318 644	29,85 %	318 644	29,85 %
Dorota Łękawa	283 883	26,59 %	283 883	26,59 %
Wioletta Bodnaruś	289 300	27,10 %	289 300	27,10 %
Pozostali	175 739	16,46 %	175 739	16,46 %
SUMA	1 067 566	100,00 %	1 067 566	100,00%

Kapitał zakładowy wynosi 106 756,60 zł i dzieli się na 1.067.566 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda:

- 850.000 akcji serii A1,
- 150.000 akcji serii A2,
- 18.900 akcji serii B,
- 10.866 akcji serii C,
- 18.900 akcji serii D,
- 18.900 akcji serii E.

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

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

Tabela: Zatrudnienie w Spyrosoft S.A. na dzień 30.06.2021 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	109	107,3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	9	

Tabela: Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na dzień 30.06.2021 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	207	204,3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	17	0

Wrocław, 12 sierpnia 2021 r.

Konrad Weiske - Prezes Zarządu
 Wojciech Bodnaruś - Członek Zarządu
 Sebastian Łękawa - Członek Zarządu
 Sławomir Podolski - Członek Zarządu