

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej SPYROSOFT Spółka Akcyjna

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego SPYROSOFT SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą we Wrocławiu, na które składają się śródroczne skrócone jednostkowe informacje finansowe : bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2024 roku, rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2024 roku, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na 30 czerwca 2024 roku, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2024 roku oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („*śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe*”).

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie jednego dokumentu wraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym SPYROSOFT S.A. w postaci pliku elektronicznego o nazwie „GK_SPYROSOFT_RAPORT_2Q2024” opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu SPYROSOFT S.A. w dniu 23 września 2024 r.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 roku, poz.120 z późn.zm) , zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w formie określonej zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. , poz.757), zwanym dalej „rozporządzeniem o informacjach bieżących i okresowych”.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów. Przeгляд śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania. Na skutek tego przeglądu nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nie zwróciło naszej uwagi nic, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w formie określonej zapisami rozporządzenia o informacjach bieżących i okresowych.

Zwracamy uwagę na pomyłkę pisarską w punkcie „Zatwierdzenie śródrocznych informacji finansowych” podano datę zatwierdzenia do publikacji w dniu 23 września 2023 roku a winna być data 23 września 2024 roku.

Kluczowy Biegły Rewident

.....

Witold Zawadzki
Biegły Rewident
nr w rejestrze 9211

Działający w imieniu:
POLAUDIT Sp. z o.o.
Ul. J. Ficowskiego 15
nr na liście firm audytorskich 552

Warszawa, 23 września 2024 roku