

# Raport kwartalny za I kwartał 2021 roku PGS Software S.A.

sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami  
Sprawozdawczości Finansowej

Wrocław, dnia 07.05.2021 r.

# Spis treści

1.	Raport kwartalny PGS Software S.A. za I kwartał 2021 roku .....	5
1.1.	Wybrane dane finansowe .....	5
1.2.	Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów .....	6
1.3.	Skrócone kwartalne sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	7
1.4.	Skrócone kwartalne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	8
1.5.	Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	10
1.6.	Wybrane dane objaśniające.....	11
2.	Informacja dodatkowa do raportu kwartального PGS Software S.A. za I kwartał 2021 roku .....	19
2.1.	Informacje ogólne o Spółce .....	19
2.2.	Przyjęte zasady rachunkowości .....	20
2.2.1.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza .....	20
2.2.2.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności. 20	
2.2.3.	Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów .....	20
2.2.4.	Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego .....	20
2.2.5.	Założenie kontynuacji działalności.....	21
2.3.	Segmenty operacyjne .....	21
2.4.	Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji	21
2.5.	Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności .....	22
2.6.	Stanowisko Zarządu Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	22
2.7.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartального wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartального.....	23
2.8.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu okresowego, wraz ze	

wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób .....	24
2.9. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	24
2.10. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta .....	25
2.11. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących gwarancji lub poręczeń stanowi równowartość 10% kapitałów własnych emitenta .....	25
2.12. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta .....	25
2.13. Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na wyniki finansowe w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. ....	26
2.14. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....	26
2.15. Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie kwartalnym.....	27
2.16. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość .....	27
2.17. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych .....	28
2.18. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu .....	28
2.19. Informacja o ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu .....	29
2.20. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	29
2.21. Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje .....	29
2.22. Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu kwartalnego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres kwartalny .....	30
2.23. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....	30

2.24.	Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych	30
2.25.	Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	30
2.26.	Informacja o zmianie warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym .....	31
2.27.	Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	31
2.28.	Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	31
2.29.	Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	31
	W pierwszym kwartale 2021 roku nie dokonano istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych. ....	31
2.30.	Informacja o korektach błędów poprzednich okresów .....	31
2.31.	Informacje o niespłaconych pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	32
2.32.	Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	32
2.33.	Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.....	32

# 1. Raport kwartalny PGS Software S.A. za I kwartał 2021 roku

## 1.1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2020 do 31.12.2020
	PLN`000	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000	EUR`000
Przychody ze sprzedaży	43 363	39 452	142 641	9 484	8 974	31 881
Zysk ze sprzedaży	11 031	8 031	22 102	2 413	1 827	4 940
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	10 661	5 777	21 791	2 332	1 314	4 870
EBITDA	11 069	6 285	23 619	2 421	1 429	5 279
Zysk przed opodatkowaniem	8 655	3 850	20 629	1 893	876	4 611
Zysk netto	8 142	3 093	19 564	1 781	704	4 373
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 900	3 307	20 586	1 947	752	5 902
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 248	(3)	(35 025)	710	(1)	(560)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(38)	2	(14 162)	(8)	-	(111)
Przepływy pieniężne netto razem	12 110	3 306	(28 601)	2 649	752	5 230
Aktywa razem	83 084	71 628	65 766	17 828	15 734	15 878
Aktywa trwałe	5 262	5 582	4 812	1 129	1 226	1 237
Aktywa obrotowe	77 811	64 419	60 943	16 697	14 151	14 259
Kapitał własny razem	66 253	57 417	58 141	14 216	12 613	12 757
Zobowiązania razem	16 831	14 211	7 625	3 612	3 122	3 121
Zobowiązania długoterminowe razem	461	776	509	99	170	238
Zobowiązania krótkoterminowe razem	16 370	13 435	7 116	3 513	2 951	2 883
Liczba akcji	28 262	28 432	28 262	28 262	28 432	28 432
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,29	0,11	0,69	0,06	0,02	0,22
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	2,34	2,02	2,06	0,50	0,44	0,45

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi w stosunku do EUR ustalanych przez NBP w szczególności: kursu obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu (31.03.2021 r. - kurs ogłoszony przez NBP – tabela kursów średnich NBP nr 062/A/NBP/2021 z dnia 2021-03-31 tj. 4,6603 zł; 31.12.2020 r. - kurs ogłoszony przez NBP – tabela kursów średnich NBP nr 255/A/NBP/2020 z dnia 2020-12-31 tj. 4,6148 zł, 31.03.2020 r. - kurs ogłoszony przez NBP – tabela kursów średnich NBP nr 063/A/NBP/2020 z dnia 2020-03-31 tj. 4,5523 zł, kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie (IQ 2021 r. - 4,5721 zł; IQ 2020 r. – 4,3963 zł; 2020 r. – 4,4742).

## 1.2. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	I kwartał 2021	I kwartał 2020
		PLN'000	PLN'000
<i>Działalność kontynuowana</i>			
<b>Przychody</b>		<b>43 363</b>	<b>39 452</b>
Przychody netto ze sprzedaży usług	8	43 363	39 452
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>32 332</b>	<b>31 421</b>
Amortyzacja		408	508
Zużycie materiałów i surowców		758	747
Usługi obce	9	21 464	19 416
Podatki i opłaty		76	115
Wynagrodzenia		7 634	7 779
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia		1 600	1 996
Pozostałe koszty		391	860
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>11 031</b>	<b>8 031</b>
Pozostałe przychody operacyjne	8	9	41
Pozostałe koszty operacyjne		379	2 295
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>10 661</b>	<b>5 777</b>
Przychody finansowe	8	28	70
Koszty finansowe		2 034	1 997
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>8 655</b>	<b>3 850</b>
Podatek dochodowy	10	513	757
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>8 142</b>	<b>3 093</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>8 142</b>	<b>3 093</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)</b>		<b>0,29</b>	<b>0,11</b>
Zwykły		0,29	0,11
Rozwodniony		0,29	0,11

## 1.3. Skrócone kwartalne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
		PLN'000	PLN'000	PLN'000
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>5 262</b>	<b>4 812</b>	<b>5 582</b>
Wartości niematerialne		41	59	136
Rzeczowe aktywa trwałe	1	4 326	3 958	3 642
Udziały w jednostkach zależnych		161	161	161
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		328	232	1 269
Pozostałe aktywa długoterminowe		406	402	374
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>77 841</b>	<b>60 943</b>	<b>64 419</b>
Zapasy		58	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	2	22 723	15 912	20 575
Należności pozostałe	3	6 338	4 835	5 457
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		16 901	4 798	36 746
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4	30 184	34 236	119
Pozostałe aktywa		1 637	1 162	1 522
<b>Udziały (akcje) własne</b>		<b>11</b>	<b>11</b>	<b>1 627</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>83 114</b>	<b>65 766</b>	<b>71 628</b>

PASywa	Nota	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
		PLN'000	PLN'000	PLN'000
<b>Kapitał własny</b>		<b>66 283</b>	<b>58 141</b>	<b>57 417</b>
Kapitał akcyjny		565	565	569
Kapitał rezerwowy	5	1 799	1 799	1 799
Kapitał zapasowy	6	37 828	37 828	26 727
Zyski zatrzymane		26 091	17 949	28 322
- w tym zysk (strata) netto		8 142	19 564	3 093
- odpisy z zysku - dywidendy		-	-	-
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>		<b>461</b>	<b>509</b>	<b>776</b>
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		39	49	223
Rezerwy na świadczenia pracownicze		74	74	52
Inne zobowiązania finansowe		348	386	501
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>16 370</b>	<b>7 116</b>	<b>13 435</b>
Inne zobowiązania finansowe		2 747	867	1 747
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7	8 297	1 887	7 047
Zobowiązania pozostałe		3 848	2 845	3 624
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		150	205	138
Rezerwy na świadczenia pracownicze		1 272	1 272	857
Pozostałe rezerwy		56	41	22
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>16 831</b>	<b>7 625</b>	<b>14 211</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>83 114</b>	<b>65 766</b>	<b>71 628</b>

## 1.4. Skrócone kwartalne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Na dzień 31 marca 2021 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku	565	37 828	1 799	17 949	58 141
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	8 112	8 112
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	8 112	8 112
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	-	-	-	-
Emisja akcji/wydanie udziałów	-	-	-	-	-
Odpisy z zysku	-	-	-	-	-
Warranty na akcje	-	-	-	-	-
<b>Podział wyniku roku ubiegłego</b>	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2021 roku	565	37 828	1 799	26 061	66 253

Na dzień 31 marca 2020 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	569	26 727	1 799	25 229	54 324
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	3 093	3 093
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	3 093	3 093
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	-	-	-	-
Emisja akcji/wydanie udziałów	-	-	-	-	-
Odpisy z zysku	-	-	-	-	-
Warranty na akcje	-	-	-	-	-
<b>Podział wyniku roku ubiegłego</b>	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2020 roku	569	26 727	1 799	28 322	57 417



## Na dzień 31 grudnia 2020 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	569	26 727	1 799	25 229	54 324
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	19 564	19 564
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	19 564	19 564
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Odpisy z zysku	-	-	-	-	-
Warranty na akcje	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie akcji własnych</b>	(4)	(1 612)	-	-	(1 616)
<b>Podział wyniku roku ubiegłego</b>	-	12 713	-	(26 844)	(14 131)
Dywidenda	-	-	-	(14 131)	(14 131)
<b>Stan na 31 grudnia 2020 roku</b>	<b>565</b>	<b>37 828</b>	<b>1 799</b>	<b>17 949</b>	<b>58 141</b>

## 1.5. Skrócone kwartalne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I kwartał 2021	I kwartał 2020
	PLN'000	PLN'000
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>Zysk / strata netto</b>	<b>8 142</b>	<b>3 093</b>
<b>Korekty</b>	<b>758</b>	<b>214</b>
Amortyzacja	408	508
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 938	3 222
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1	(65)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(7)	(38)
Zmiana stanu rezerw	6	(274)
Zmiana stanu zapasów	(58)	-
Zmiana stanu należności	(8 318)	(1 417)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 358	(379)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(570)	(1 343)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>8 900</b>	<b>3 307</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>11 905</b>	<b>252</b>
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	8	206
Otrzymane odsetki	-	-
Zbycie aktywów finansowych	11 897	46
<b>Wydatki</b>	<b>8 657</b>	<b>255</b>
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	760	255
Nabycie aktywów finansowych	7 897	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>3 248</b>	<b>(3)</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>3</b>	<b>46</b>
Wpływy z emisji kapitałów	-	-
Odsetki	3	46
<b>Wydatki</b>	<b>41</b>	<b>44</b>
Odsetki	4	5
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	37	39
Dywidendy wypłacone	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(38)</b>	<b>2</b>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>12 110</b>	<b>3 306</b>
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>12 103</b>	<b>3 377</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(7)	71
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>4 798</b>	<b>33 369</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM</b>	<b>16 908</b>	<b>36 675</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

## 1.6. Wybrane dane objaśniające

### Nota 1. Rzeczowe aktywa trwałe

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
<b>Środki trwałe</b>	<b>4 326</b>	<b>3 958</b>	<b>3 577</b>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 453	1 499	1 560
urządzenia techniczne i maszyny	1 993	1 484	1 174
środki transportu	375	426	590
inne środki trwałe	505	549	253
<b>RAZEM</b>	<b>4 326</b>	<b>3 958</b>	<b>3 642</b>

### Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31 marca 2021

WYSZCZEGÓLNIENIE	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 841</b>	<b>6 915</b>	<b>1 207</b>	<b>993</b>	-	<b>10 956</b>
<b>zwiększenia</b>	-	<b>760</b>	-	-	-	<b>760</b>
nabycie	-	760	-	-	-	760
leasing	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
<b>zmniejszenia</b>	-	<b>118</b>	-	-	-	<b>118</b>
zbycie	-	118	-	-	-	118
likwidacja	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 841</b>	<b>7 557</b>	<b>1 207</b>	<b>993</b>	-	<b>11 598</b>
<b>Skumulowane umorzenie na początek okresu</b>	<b>342</b>	<b>5 431</b>	<b>781</b>	<b>444</b>	-	<b>6 998</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>46</b>	<b>249</b>	<b>51</b>	<b>44</b>	-	<b>390</b>
amortyzacja okresu bieżącego	46	249	51	44	-	390
<b>zmniejszenia</b>	-	<b>116</b>	-	-	-	<b>116</b>
zbycie	-	116	-	-	-	116
likwidacja	-	-	-	-	-	-
<b>Skumulowane umorzenie na koniec okresu</b>	<b>388</b>	<b>5 564</b>	<b>832</b>	<b>488</b>	-	<b>7 272</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 453</b>	<b>1 993</b>	<b>375</b>	<b>505</b>	-	<b>4 326</b>

## Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych za rok 2020

WYSZCZEGÓLNIENIE	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 755</b>	<b>5 824</b>	<b>1 784</b>	<b>594</b>	-	<b>9 957</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>86</b>	<b>1 344</b>	-	<b>399</b>	-	<b>1 829</b>
nabycie	86	1 344	-	399	-	1 829
leasing	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
<b>zmniejszenia</b>	-	<b>253</b>	<b>575</b>	-	-	<b>828</b>
zbycie	-	253	575	-	-	828
likwidacja	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 841</b>	<b>6 915</b>	<b>1 207</b>	<b>993</b>	-	<b>10 956</b>
<b>Skumulowane umorzenie na początek okresu</b>	<b>167</b>	<b>4 505</b>	<b>948</b>	<b>315</b>	-	<b>5 935</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>175</b>	<b>1 166</b>	<b>242</b>	<b>129</b>	-	<b>1 712</b>
amortyzacja okresu bieżącego	175	1 166	242	129	-	1 712
<b>zmniejszenia</b>	-	<b>240</b>	<b>409</b>	-	-	<b>649</b>
zbycie	-	240	409	-	-	649
likwidacja	-	-	-	-	-	-
<b>Skumulowane umorzenie na koniec okresu</b>	<b>342</b>	<b>5 431</b>	<b>781</b>	<b>444</b>	-	<b>6 998</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 499</b>	<b>1 484</b>	<b>426</b>	<b>549</b>	-	<b>3 958</b>

## Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31 marca 2020

WYSZCZEGÓLNIENIE	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 755</b>	<b>5 824</b>	<b>1 784</b>	<b>594</b>	-	<b>9 957</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>16</b>	<b>239</b>	-	-	-	<b>255</b>
nabycie	16	239	-	-	-	255
leasing	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
<b>zmniejszenia</b>	-	<b>54</b>	<b>577</b>	-	-	<b>631</b>
zbycie	-	54	577	-	-	631
likwidacja	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 771</b>	<b>6 009</b>	<b>1 207</b>	<b>594</b>	-	<b>9 581</b>
<b>Skumulowane umorzenie na początek okresu</b>	<b>167</b>	<b>4 505</b>	<b>948</b>	<b>315</b>	-	<b>5 935</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>44</b>	<b>318</b>	<b>78</b>	<b>26</b>	-	<b>466</b>
amortyzacja okresu bieżącego	44	318	78	26	-	466
<b>zmniejszenia</b>	-	<b>53</b>	<b>409</b>	-	-	<b>462</b>
zbycie	-	53	409	-	-	462
likwidacja	-	-	-	-	-	-
<b>Skumulowane umorzenie na koniec okresu</b>	<b>211</b>	<b>4 770</b>	<b>617</b>	<b>341</b>	-	<b>5 939</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 560</b>	<b>1 239</b>	<b>590</b>	<b>253</b>	-	<b>3 642</b>

## Nota 2. Należności z tytułu dostaw i usług

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>76</b>	<b>66</b>	<b>-</b>
z tytułu dostaw i usług	76	66	-
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>22 647</b>	<b>15 846</b>	<b>20 575</b>
z tytułu dostaw i usług	22 647	15 846	20 575
<b>RAZEM</b>	<b>22 723</b>	<b>15 912</b>	<b>20 575</b>

## Nota 3. Należności pozostałe

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
<b>Należności publicznoprawne</b>	<b>6 174</b>	<b>4 753</b>	<b>5 253</b>
podatek od towarów i usług (VAT)	3 908	2 179	3 129
podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	2 266	2 574	2 124
<b>Należności inne</b>	<b>164</b>	<b>82</b>	<b>204</b>
kaucje i wadła	10	10	10
pozostałe	154	72	194
<b>RAZEM</b>	<b>6 338</b>	<b>4 835</b>	<b>5 457</b>

#### Nota 4. Krótkoterminowe aktywa finansowe

31.03.2021	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>28 189</b>	<b>1 995</b>	<b>30 184</b>
<b>w jednostkach powiązanych</b>	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>28 189</b>	<b>1 995</b>	<b>30 184</b>
udziały lub akcje	-	-	-
inne papiery wartościowe	-	1 995	1 995
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (kontrakty forward i opcje walutowe, jednostki uczestnictwa w FIO)	28 189	-	28 189

31.12.2020	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>30 241</b>	<b>3 995</b>	<b>34 236</b>
<b>w jednostkach powiązanych</b>	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>30 241</b>	<b>3 995</b>	<b>34 236</b>
udziały lub akcje	-	-	-
inne papiery wartościowe	-	3 995	3 995
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (kontrakty forward i opcje walutowe, jednostki uczestnictwa w FIO)	30 241	-	30 241

31.03.2020	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>119</b>	-	<b>119</b>
<b>w jednostkach powiązanych</b>	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>119</b>	-	<b>119</b>
udziały lub akcje	-	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (kontrakty forward i opcje walutowe, jednostki uczestnictwa w FIO)	119	-	119

## Nota 5. Kapitał rezerwowy

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
<b>Kapitał rezerwowy na początek okresu</b>	<b>1 799</b>	<b>1 799</b>	<b>1 799</b>
zwiększenia	-	-	-
z tyt. warrantów na akcje	-	-	-
<b>Kapitał rezerwowy na koniec okresu</b>	<b>1 799</b>	<b>1 799</b>	<b>1 799</b>

## Nota 6. Kapitał zapasowy

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>37 828</b>	<b>26 727</b>	<b>26 727</b>
zwiększenia	-	<b>12 713</b>	-
z tytułu podziału zysku	-	12 713	-
zmniejszenia	-	<b>1 612</b>	-
umorzenie akcji własnych	-	1 612	-
<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>37 828</b>	<b>37 828</b>	<b>26 727</b>

## Nota 7. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
<b>Nieprzeterminowane</b>	<b>8 116</b>	<b>1 725</b>	<b>6 901</b>
<b>Przeterminowane</b>	<b>181</b>	<b>162</b>	<b>146</b>
0- 90 dni	174	159	143
91 - 180 dni	7	3	3
181 - 360 dni	-	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>8 297</b>	<b>1 887</b>	<b>7 047</b>



## Nota 8. Struktura rzeczowa przychodów z działalności kontynuowanej

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>43 363</b>	<b>39 452</b>
przychody ze sprzedaży usług	43 363	39 452
<b>RAZEM</b>	<b>43 363</b>	<b>39 452</b>

## Nota 9. Koszty działalności operacyjnej - usługi obce

KOSZY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
Usługi informatyczne	16 040	14 750
Usługi marketingowe i sprzedażowe	2 468	2 327
Usługi najmu i dzierżawy	1 867	1 524
Usługi doradcze, konsultingowe	38	130
Usługi telekomunikacyjne	35	35
Usługi obsługi giełdowej	17	10
Usługi rekrutacyjne i HR	444	85
Usługi transportowe i kurierskie	9	15
Usługi bankowe	7	6
Usługi księgowo i kadrowo - płacowe	70	76
Usługi prawne	3	7
Usługi porządkowe	42	79
Usługi remontowe	-	2
Licencje	377	338
Usługi pozostałe	47	32
<b>RAZEM</b>	<b>21 464</b>	<b>19 416</b>

**Nota 10. Podział podatku dochodowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na część bieżącą i odroczoną**

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
Podatek bieżący	649	1 722
Podatek odroczony	(106)	(965)
<b>RAZEM</b>	<b>543</b>	<b>757</b>

**Nota 11. Uzgodnienie wyniku finansowego podatkowego z rachunkowym**

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2021-31.03.2021
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>8 655</b>
<b>Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania</b>	<b>2 786</b>
Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	(49)
Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów	3 745
Korekty zwiększające przychody podatkowe	-
Korekty zwiększające koszty uzyskania przychodu	(910)
<b>Podstawa opodatkowania, w tym:</b>	<b>11 441</b>
Podstawa opodatkowania (5%)	11 106
Podstawa opodatkowania (19%)	335
<b>Podatek dochodowy, w tym:</b>	<b>619</b>
Podatek dochodowy od osób prawnych (5%)	555
Podatek dochodowy od osób prawnych (19%)	64

**Nota 12. Struktura zatrudnienia**

STRUKTURA ZATRUDNIENIA *	31.03.2021	31.12.2020
Pracownicy umysłowi	266	248
Pracownicy fizyczni	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>266</b>	<b>248</b>

\* zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

## 2. Informacja dodatkowa do raportu kwartalnego PGS Software S.A. za I kwartał 2021 roku

### 2.1. Informacje ogólne o Spółce

PGS SOFTWARE Spółka Akcyjna ("Spółka") powstała 2 kwietnia 2008 roku na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 766/2008.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000304562. Spółce nadano numer statystyczny REGON 020363023.

Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ulicy Suchej 3.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Spółka jest jednym z wiodących producentów i dostawców usług programistycznych i testowych w Polsce, głównie z zakresu rozwiązań mobilnych, internetowych oraz tworzenia baz danych. Przedmiotem działalności Spółki jest oferowanie klientom biznesowym zaprojektowanych zgodnie z potrzebami danego podmiotu kompleksowych rozwiązań informatycznych. Spółka oferuje kompleksowe usługi w zakresie tworzenia oprogramowania (od analizy biznesowej po utrzymanie), jak również samodzielne usługi w zakresie programowania i testowania.

Spółka działa na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Jednostki.

Na dzień 31 marca 2021 roku, skład organów zarządczych i nadzorujących Spółki był następujący:

#### ▪ Zarząd:

Wojciech Gurgul	-	Prezes Zarządu,
Bartosz Jabłoński	-	Członek Zarządu,
Krzysztof Rolak	-	Członek Zarządu,
Marcin Stawarz	-	Członek Zarządu.

#### ▪ Rada Nadzorcza:

Paweł Gurgul	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Paweł Piwowar	-	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Zbigniew Porczyk	-	Członek Rady Nadzorczej,
Piotr Szkutnicki	-	Członek Rady Nadzorczej,
Witold Strumiński	-	Członek Rady Nadzorczej,
Therese Asmar	-	Członek Rady Nadzorczej.

## 2.2. Przyjęte zasady rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”) dotyczącymi sprawozdawczości śródrocznej, w tym przede wszystkim MSR 34.

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym PGS Software S.A. za 2020.

### 2.2.1. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach PLN (chyba, że w nocie informacji dodatkowej wskazano inaczej). Polski nowy złoty (PLN) jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

### 2.2.2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności

Zarząd Jednostki oświadcza, iż skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe PGS Software S.A. zostało sporządzone wedle najlepszej wiedzy, według stanu na dzień 31 marca 2021 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Spółki odzwierciedla sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Jednostki w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny.

Prezentowane skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do kwartalnej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Podczas sporządzania kwartalnego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

### 2.2.3. Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu zmian oraz nowych MSSF na przyszłe sprawozdanie finansowe Spółki zostało przedstawione w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 w notach objaśniających do sprawozdania finansowego w pkt 4.6.

### 2.2.4. Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2021 roku i obejmuje okres 3 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 marca 2020 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku.

## 2.2.5. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Jednostkę.

## 2.3. Segmenty operacyjne

W oparciu o definicję zawartą w MSFF 8 działalność Jednostki oparta jest na usługach wydawnictwa programów informatycznych i została zaprezentowana w niniejszym sprawozdaniu w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Spółkę;
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyczną dla branży współpracą z dostawcami, których produkty są dystrybuowane przez wszystkie kanały sprzedażowe;
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych grup produktowych, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiąganych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji;
- Zarząd PGS SOFTWARE S.A. z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Spółki jako całości, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analizy otoczenia.

## 2.4. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych – również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

PGS Software S.A. jest Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej PGS Software S.A. Na dzień 31 marca 2021 roku w skład grupy kapitałowej, dla której PGS Software S.A. jest jednostką dominującą, przedstawiał się następująco:

NAZWA	Główna działalność	Kraj założenia	% udziałów w kapitale	
			2021	2020
iPGS Sp. z o.o.	Usługi informatyczne	Polska	100,0	100,0
PGS Software LTD	Usługi informatyczne	Wielka Brytania	100,0	100,0
PGS Software GmbH	Usługi informatyczne	Niemcy	100,0	100,0

Czas trwania działalności jednostek zależnych dla PGS Software S.A. jest nieograniczony. Rokiem obrotowym Jednostki oraz spółek zależnych jest rok kalendarzowy. Ze względu na nieistotność danych finansowych spółek zależnych Jednostka nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## 2.5. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

Emitentowi nie są znane umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy. W skład kapitału zakładowego Emitenta nie wchodzi papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne. W zakresie przenoszenia praw własności papierów wartościowych i wykonywania prawa głosu nie występują żadne ograniczenia na akcjach Emitenta.

Spółki zależne nie posiadają akcji Emitenta.

## 2.6. Stanowisko Zarządu Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Spółki nie podawał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych na rok 2021 PGS SOFTWARE S.A.

2.7. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

WYSZCZEGÓLNIENIE	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Presto FIZ AN	9 067	181,5	32%	15 317	37,5%
Infinitas FIZ AN	9 067	181,5	32%	15 317	37,5%
OFE Nationale-Nederlanden	2 112	42	7%	2 112	5%
Pozostali	8 016	160	29%	8 016	20%
<b>RAZEM</b>	<b>28 262</b>	<b>565</b>	<b>100%</b>	<b>40 762</b>	<b>100%</b>

## 2.8. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu okresowego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Ilość akcji posiadanych przez członków Zarządu Spółki na dzień 7 maja 2021 r.:

IMIĘ I NAZWISKO	Liczba akcji
Krzysztof Rolak	118 776
Marcin Stawarz	97 500
Bartosz Jabłoński	71 664
<b>SUMA</b>	<b>287 940</b>

Ilość akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 7 maja 2021 r.:

IMIĘ I NAZWISKO	Liczba akcji
Paweł Piwowar	155 000
Piotr Szkutnicki	135 000
Witold Strumiński	48 500
<b>SUMA</b>	<b>338 500</b>

## 2.9. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W pierwszym kwartale 2021 roku nie toczyły się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość jednostkowa oraz łączna wartość wszystkich otwartych postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej stanowiłyby co najmniej 10% kapitałów własnych PGS SOFTWARE S.A.



2.10. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Wszystkie transakcje w Grupie kapitałowej PGS SOFTWARE są zawierane na zasadach rynkowych.

2.11. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących gwarancji lub poręczeń stanowi równowartość 10% kapitałów własnych emitenta

W pierwszym kwartale 2021 roku Emitent, ani żadna jednostka od niego zależna, nie udzieliły poręczeń kredytów lub poręczeń pożyczki, ani też gwarancji o wartości co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

2.12. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Nie wystąpiły.

## 2.13. Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na wyniki finansowe w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 r.

Pierwszy kwartał 2021 nie przyniósł niespodzianek. Zgodnie z naszymi przewidywaniami, które można było znaleźć w raportach bieżących, Spółka pracowała z maksymalną efektywnością, a wzrost w dużej mierze był pochodną możliwości rekrutacyjnych. Wypracowane wyniki są potwierdzeniem tego, że w dzisiejszych warunkach rynkowych obroty i wynik będą rosły w rytm rekrutacji.

Sytuacja rynkowa jest niezwykle korzystna dla firm o profilu Emitenta. Popyt mocno przewyższa podaż. Z jednej strony pozwala to na wysokie wzrosty, z drugiej jednak, ponieważ jest to zjawisko globalne, rekrutacja nowych członków zespołów jest trudniejsza niż kiedykolwiek.

Pierwszy kwartał to okres, w którym zniknęły już wszystkie rabaty „covidowe” czyli upusty które daliśmy naszym klientom by im pomóc w trudnym okresie. Powoli zaczął się proces podnoszenia cen, co jednak nie jest w stanie zrekompensować inflacji wynagrodzeń. To również okres, w którym Spółka w maksymalny sposób wykorzystywała czas niemal wszystkich pracowników. To nie jest sytuacja, którą można (a wręcz nie powinno się) utrzymać w dłuższym okresie. Rozpoczęliśmy na nowo procesy szkoleniowe i takie, które zadbają o umiejętności potrzebne w przyszłości. Również brak dostępnej ławki nie jest zjawiskiem normalnym. Niestety powoduje on utratę przychodu, bowiem nie nadążamy z budowaniem nowych zespołów. Taki brak ma też negatywny wpływ na wydajność i budowanie wartości w dalszej perspektywie, o której nie chcemy zapomnieć. Systemy szkoleniowe, możliwości rozwoju wymagają czasu i nieco „oddechu”, których dzisiaj nie mamy. Są to jednak rzeczy, które są częścią naszej kultury i już zaczęliśmy do nich wracać.

Czynniki pozytywnie wpływające na wyniki finansowe w I kwartale 2021:

- Szybka i efektywna rekrutacja
- Maksymalne wykorzystanie zespołów
- Słaby złoty
- Korzystne otoczenie rynkowe
- Mało urlopów (to będzie miało negatywny wpływ, gdy będzie można podróżować)

Czynniki negatywnie wpływające na wyniki finansowe w I kwartale 2021:

- Odpis w wysokości około 100 tys. Euro na należność od jednego z klientów
- Negatywna wycena instrumentów finansowych ze względu na słaby złoty na koniec kwartału
- Systematycznie rosnące wyniki na sprzedaż i marketing po okresie niższych wydatków

## 2.14. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Spodziewamy się, że drugi kwartał będzie bardzo podobny do pierwszego. Nie widać objawów osłabienia popytu. Tradycyjnie, w drugim kwartale rekrutacja jest trudniejsza – trudno więc powiedzieć, czy urośniemy o podobną liczbę osób. O przychodach będzie decydował też kalendarz i ilość urlopów – stąd wzrost będzie zapewne ciut słabszy niż w pierwszym kwartale.

Pracujemy nad działaniami, które pozwolą nam kontynuować wzrosty, gdy popyt się osłabi. Inwestujemy w szkolenia, partnerstwa, marketing i sprzedaż. Nakłady na te obszary będą się powiększać. Chcemy też zbudować łańkę by móc zapewnić większe budżety szkoleniowe jak i prowadzić prace nad innowacyjnymi rozwiązaniami by je później oferować klientom.

Będziemy podejmować wysiłki, by rekrutacja przyspieszała i nie hamowała wzrostu przychodów. Nasze ambitne plany dużego wzrostu na ten rok nie zmieniły się. Naiwnym by było jednak oczekiwać, że to będzie łatwe. Otoczenie rynkowe, choć diametralnie inne niż rok temu, również nie rozpieszcza.

## 2.15. Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie kwartalnym

Nie występuje sezonowość w działalności Spółki poza tej dotyczącej sezonów urlopowych. Najwięcej urlopów przypada w lipcu, sierpniu oraz grudniu.

## 2.16. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W pierwszym kwartale 2021 roku nie wystąpiły pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

2.17. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach kwartalnych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

WARTOŚCI SZACUNKOWE	31.03.2021	31.12.2020	Zmiana (%)*
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	328	232	41%
Odpisy aktualizujące należności	780	397	96%
Wartość godziwa kontraktów forward	(2 581)	(705)	266%
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39	49	20%
Rezerwy na przyszłe zobowiązania	1 346	1 346	-

\*31.12.2020=100%

2.18. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu

W okresie, którego dotyczy raport nie wystąpiły.

## 2.19. Informacja o ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takiego odpisu

31.03.2021

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość na dzień 01.01.2021	Zwiększenia w okresie 01.01.2021-31.03.2021	Zmniejszenia w okresie 01.01.2021-31.03.2021	Wartość na dzień 31.03.2021
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	397	383	-	780
<b>RAZEM</b>	<b>397</b>	<b>383</b>	<b>-</b>	<b>780</b>

31.12.2020

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość na dzień 01.01.2020	Zwiększenia w okresie 01.01.2020-31.12.2020	Zmniejszenia w okresie 01.01.2020-31.12.2020	Wartość na dzień 31.12.2020
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	-	2 414	2 017	397
<b>RAZEM</b>	<b>-</b>	<b>2 414</b>	<b>2 017</b>	<b>397</b>

## 2.20. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W pierwszym kwartale 2021 roku Spółka nie emitowała, nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.

## 2.21. Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W pierwszym kwartale 2021 roku nie zostały wypłacone dywidendy.

2.22. Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu kwartalnego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres kwartalny

Nie wystąpiły.

2.23. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Zmiany nie wystąpiły.

2.24. Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych

Nie wystąpiły.

2.25. Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W pierwszym kwartale 2021 roku nie dokonano zmiany celu bądź wykorzystania aktywów finansowych, a tym samym nie wprowadzono zmian w ich klasyfikacji.

2.26. Informacja o zmianie warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy po koszcie zamortyzowanym

Zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności nie miała istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

2.27. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W pierwszym kwartale 2021 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

2.28. Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W pierwszym kwartale 2021 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące zakupu rzeczowych aktywów trwałych mające charakter istotnego zobowiązania.

2.29. Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W pierwszym kwartale 2021 roku nie dokonano istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

2.30. Informacja o korektach błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem korekty błędów nie wystąpiły.

2.31. Informacje o niespłaconych pożyczkach lub o naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy.

2.32. Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Nie wystąpiły.

2.33. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Informacja nt. działalności badawczo-rozwojowej.

W I kwartale 2021 roku Emitent nie prowadził działalności badawczo-rozwojowej.

Zdaniem Zarządu Emitenta wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Emitenta zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających i informacji dodatkowej do skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego PGS SOFTWARE S.A. za pierwszy kwartał 2021 roku.

.....  
**Wojciech Gurgul**

Prezes Zarządu

.....  
**Bartosz Jabłoński**

Członek Zarządu

.....  
**Krzysztof Rolak**

Członek Zarządu

.....  
**Marcin Stawarz**

Członek Zarządu

Wrocław, dnia 07.05.2021 r.