

# Raport kwartalny za III kwartał 2020 roku PGS Software S.A.

sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami  
Sprawozdawczości Finansowej

Wrocław, dnia 02.11.2020 r.

# Spis treści

1.	Raport kwartalny PGS Software S.A. za III kwartał 2020 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 kwartalne sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	10
1.6.	Wybrane dane objaśniające .....	11
2.	Informacja dodatkowa do raportu kwartального PGS Software S.A. za III kwartał 2020 roku .....	21
2.1.	Informacje ogólne o Spółce .....	21
2.2.	Przyjęte zasady rachunkowości .....	22
2.2.1.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza .....	22
2.2.2.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności .....	22
2.2.3.	Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów .....	22
2.2.4.	Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego .....	22
2.2.5.	Założenie kontynuacji działalności .....	23
2.3.	Segmenty operacyjne .....	23
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 .....	23
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 .....	24
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 .....	24
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 .....	25
2.8.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartального, wraz ze	

wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób .....	26
2.9. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej .....	26
2.10. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, 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.....	27
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 .....	27
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.....	27
2.13. Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na wyniki finansowe w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 r.....	28
2.14. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....	28
2.15. Komentarz objaśniający, dotyczący sezonowości lub cykliczności działalności w okresie kwartalnym .....	29
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.....	29
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.....	30
2.18. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie takiego odpisu .....	30
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
2.20. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	31
2.21. Informacja o wypłaconych dywidendach (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje .....	31
2.22. Informacja o zdarzeniach następujących po zakończeniu okresu kwartalnego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za dany okres kwartalny .....	32
2.23. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia .....	32

2.24.	Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych .....	32
2.25.	Zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów .....	32
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.....	33
2.27.	Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	33
2.28.	Informacja o poczynionych zobowiązaniach na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	33
2.29.	Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	33
	W trzech pierwszych kwartałach 2020 roku nie dokonano istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych. ....	33
2.30.	Informacja o korektach błędów poprzednich okresów .....	33
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 .....	34
2.32.	Informacja o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	34
2.33.	Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności .....	34

# 1. Raport kwartalny PGS Software S.A. za III kwartał 2020 roku

## 1.1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2019 do 31.12.2019	Od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2019 do 31.12.2019
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Przychody netto ze sprzedaży	33 177	38 509	103 948	109 524	144 699	7 466	8 856	23 401	25 420	33 638
Zysk ze sprzedaży	5 188	8 578	15 934	22 971	25 855	1 168	1 972	3 587	5 331	6 010
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	5 501	8 642	15 559	22 881	25 833	1 238	1 987	3 503	5 311	6 005
EBITDA	5 943	9 127	16 974	24 281	27 737	1 337	2 098	3 821	5 635	6 448
Zysk brutto	4 990	8 166	14 022	23 560	29 049	1 123	1 877	3 157	5 468	6 753
Zysk netto	4 805	6 842	13 406	18 942	26 844	1 081	1 573	3 018	4 396	6 240
Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	3 829	8 743	18 841	17 248	25 387	862	2 010	4 293	4 003	5 902
Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej	(9 738)	423	(11 967)	(2 591)	(2 411)	(2 191)	97	(2 694)	(601)	(560)
Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej	(14 148)	(225)	(14 104)	(354)	(478)	(3 184)	(52)	(3 175)	(82)	(111)
Przepływy pieniężne netto – razem	(20 057)	8 761	(7 230)	14 303	22 498	(4 514)	2 014	(1 628)	3 320	5 230
Aktywa / Pasywa razem	-	-	64 091	61 035	67 616	-	-	14 158	13 955	15 878
Aktywa trwałe	-	-	4 503	5 726	5 268	-	-	995	1 309	1 237
Aktywa obrotowe	-	-	59 577	53 682	60 721	-	-	13 161	12 274	14 259
Kapitał własny razem	-	-	51 983	46 422	54 324	-	-	11 483	10 614	12 757
Zobowiązania razem	-	-	12 108	14 613	13 292	-	-	2 675	3 341	3 121
Zobowiązania długoterminowe	-	-	500	867	1 013	-	-	110	198	238
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	11 608	13 746	12 279	-	-	2 564	3 143	2 883
Liczba akcji	28 262	28 432	28 262	28 432	28 432	28 262	28 432	28 262	28 232	28 432
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,17	0,24	0,47	0,67	0,94	0,04	0,06	0,11	0,16	0,22
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR )	-	-	1,84	1,63	1,91	-	-	0,41	0,37	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 (30.09.2020 r. - kurs ogłoszony przez NBP – tabela kursów średnich NBP nr 191/A/NBP/2020 z dnia 2020-09-30 tj. 4,5268 zł; 31.12.2019 r. - kurs ogłoszony przez NBP – tabela kursów średnich NBP nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31 tj. 4,2585 zł, 30.09.2019 r. - kurs ogłoszony przez NBP – tabela kursów średnich NBP nr 189/A/NBP/2019 z dnia 2019-09-29 tj. 4,3736 zł, kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie (IIIQ 2020 r. – 4,4436 zł; IIIQ 2019 r. – 4,3497 zł; 2018 r. – 4,3017). W przypadku danych porównawczych za IIIQ 2020 r. oraz IIIQ 2019 r. użyto kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie (I-III Q 2020 r.- 4,4420 zł; I-III Q 2019 r. - 4,3086 zł).

## 1.2. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	III kwartał 2020	III kwartał 2019	I-III kwartał 2020	I-III kwartał 2019
		PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
<i>Działalność kontynuowana</i>					
<b>Przychody</b>		<b>33 177</b>	<b>38 509</b>	<b>103 948</b>	<b>109 524</b>
Przychody netto ze sprzedaży usług	8	33 177	38 509	103 948	109 524
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>27 989</b>	<b>29 931</b>	<b>88 014</b>	<b>86 553</b>
Amortyzacja		442	485	1 415	1 400
Zużycie materiałów i surowców		476	699	1 851	2 230
Usługi obce	9	18 321	18 662	56 027	52 116
Podatki i opłaty		83	124	289	374
Wynagrodzenia		7 185	7 746	22 223	23 243
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia		1 315	1 716	5 011	5 384
Pozostałe koszty		167	499	1 198	1 806
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>5 188</b>	<b>8 578</b>	<b>15 934</b>	<b>22 971</b>
Pozostałe przychody operacyjne		313	162	1 925	231
Pozostałe koszty operacyjne		-	98	2 300	321
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>5 501</b>	<b>8 642</b>	<b>15 559</b>	<b>22 881</b>
Przychody finansowe		258	(306)	382	904
Koszty finansowe		769	170	1 919	225
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>4 990</b>	<b>8 166</b>	<b>14 022</b>	<b>23 560</b>
Podatek dochodowy	10	185	1 323	616	4 618
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>4 805</b>	<b>6 842</b>	<b>13 406</b>	<b>18 941</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>4 805</b>	<b>6 842</b>	<b>13 406</b>	<b>18 941</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)</b>		<b>0,17</b>	<b>0,24</b>	<b>0,47</b>	<b>0,67</b>
Zwykły		0,17	0,24	0,47	0,67
Rozwodniony		0,17	0,24	0,47	0,67

## 1.3. Skrócone kwartalne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
		PLN'000	PLN'000	PLN'000
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>4 503</b>	<b>5 268</b>	<b>5 726</b>
Wartości niematerialne		98	178	179
Rzeczowe aktywa trwałe	1	3 475	4 022	4 261
Udziały w jednostkach zależnych		161	161	161
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		375	536	744
Pozostałe aktywa długoterminowe		394	371	381
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>59 577</b>	<b>60 721</b>	<b>53 682</b>
Zapasy		-	-	44
Należności z tytułu dostaw i usług	2	16 523	19 188	23 822
Należności pozostałe	3	4 138	5 427	3 689
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		26 139	33 369	24 980
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4	11 617	1 825	164
Pozostałe aktywa		1 160	912	983
<b>Udziały (akcje) własne</b>		<b>11</b>	<b>1 627</b>	<b>1 627</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>64 091</b>	<b>67 616</b>	<b>61 035</b>

PASywa	Nota	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
		PLN'000	PLN'000	PLN'000
<b>Kapitał własny</b>		<b>51 983</b>	<b>54 324</b>	<b>46 422</b>
Kapitał akcyjny		565	569	569
Kapitał rezerwowy	5	1 799	1 799	1 799
Kapitał zapasowy	6	37 828	26 727	26 727
Zyski zatrzymane		11 791	25 229	17 327
- w tym zysk (strata) netto		13 406	26 844	18 942
- odpisy z zysku - dywidendy		-	-	-
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>		<b>500</b>	<b>1 013</b>	<b>867</b>
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		29	455	172
Rezerwy na świadczenia pracownicze		52	52	53
Inne zobowiązania finansowe		419	506	642
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>11 608</b>	<b>12 279</b>	<b>13 746</b>
Inne zobowiązania finansowe		925	170	652
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7	6 224	7 303	6 476
Zobowiązania pozostałe		3 392	3 727	4 403
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		208	158	1 372
Rezerwy na świadczenia pracownicze		857	857	819
Pozostałe rezerwy		2	64	24
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>12 108</b>	<b>13 292</b>	<b>14 613</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>64 091</b>	<b>67 616</b>	<b>61 035</b>

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

Na dzień 30 września 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>	-	-	-	13 406	13 406
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	-	13 406	13 406
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	-	-	-	-
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)
Stan na 30 września 2020 roku	565	37 828	1 799	11 791	51 983

Na dzień 30 września 2019 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2019 roku	569	9 190	1 799	15 922	27 480
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	18 942	17 327
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	-	18 942	17 327
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	-	-	-	-
Odpisy z zysku	-	-	-	-	-
Warranty na akcje	-	-	-	-	-
<b>Podział wyniku roku ubiegłego</b>	-	17 537	-	(17 537)	17 537
Stan na 30 września 2019 roku	569	26 727	1 799	17 327	46 422



## Na dzień 31 grudnia 2019 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2019 roku	569	9 190	1 799	15 922	27 480
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	26 844	26 844
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Odpisy z zysku	-	-	-	-	-
Warranty na akcje	-	17 537	-	(17 537)	-
<b>Podział wyniku roku ubiegłego</b>	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2019 roku	569	26 727	1 799	25 229	54 324

## 1.5. Skrócone kwartalne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I-III kwartał 2020	I-III kwartał 2019
	PLN'000	PLN'000
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>Zysk netto</b>	<b>13 406</b>	<b>18 942</b>
<b>Korekty</b>	<b>5 435</b>	<b>(1 694)</b>
Amortyzacja	1 415	1 400
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 411	(871)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(363)	1 041
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(43)	(1)
Zmiana stanu rezerw	(488)	(143)
Zmiana stanu zapasów	-	(44)
Zmiana stanu należności	3 954	(5 102)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 364)	2 101
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(87)	(75)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>18 841</b>	<b>17 248</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>2 494</b>	<b>1 025</b>
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	221	137
Otrzymane dywidendy	229	831
Zbycie aktywów finansowych	2 044	57
<b>Wydatki</b>	<b>14 461</b>	<b>3 616</b>
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	965	1 989
Nabycie aktywów finansowych	13 496	1 627
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(11 967)</b>	<b>(2 591)</b>
<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>159</b>	<b>56</b>
Odsetki	159	56
<b>Wydatki</b>	<b>14 263</b>	<b>410</b>
Odsetki	15	30
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	117	380
Dywidendy wypłacone	14 131	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(14 104)</b>	<b>(354)</b>
<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>(7 230)</b>	<b>14 303</b>
<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(7 230)</b>	<b>14 220</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	(83)
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>33 369</b>	<b>10 760</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM</b>	<b>26 139</b>	<b>25 063</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

## 1.6. Wybrane dane objaśniające

### Nota 1. Rzeczowe aktywa trwałe

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
<b>Środki trwałe</b>	<b>3 475</b>	<b>4 022</b>	<b>3 167</b>
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 501	1 588	518
urządzenia techniczne i maszyny	898	1 319	1 426
środki transportu	481	835	919
inne środki trwałe	595	280	304
<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 094</b>
<b>RAZEM</b>	<b>3 475</b>	<b>4 022</b>	<b>4 261</b>

### Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30 września 2020

WYSZCZEGÓLNIENIE	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 755</b>	<b>5 824</b>	<b>1 784</b>	<b>594</b>	<b>-</b>	<b>9 957</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>43</b>	<b>502</b>	<b>-</b>	<b>400</b>	<b>-</b>	<b>945</b>
nabycie	43	502	-	400	-	945
leasing	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
<b>zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>218</b>	<b>576</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>794</b>
zbycie	-	218	576	-	-	794
likwidacja	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 798</b>	<b>6 108</b>	<b>1 208</b>	<b>994</b>	<b>-</b>	<b>10 108</b>
<b>Skumulowane umorzenie na początek okresu</b>	<b>167</b>	<b>4 505</b>	<b>948</b>	<b>315</b>	<b>-</b>	<b>5 935</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>130</b>	<b>915</b>	<b>188</b>	<b>84</b>	<b>-</b>	<b>1 317</b>
amortyzacja okresu bieżącego	130	915	188	84	-	1 317
<b>zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>210</b>	<b>409</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>619</b>
zbycie	-	210	409	-	-	619
likwidacja	-	-	-	-	-	-
<b>Skumulowane umorzenie na koniec okresu</b>	<b>297</b>	<b>5 210</b>	<b>727</b>	<b>399</b>	<b>-</b>	<b>6 633</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 501</b>	<b>898</b>	<b>481</b>	<b>595</b>	<b>-</b>	<b>3 475</b>

## Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych za rok 2019

WYSZCZEGÓLNIENIE	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>650</b>	<b>5 037</b>	<b>2 011</b>	<b>588</b>	<b>260</b>	<b>8 546</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>1 105</b>	<b>1 331</b>	-	<b>10</b>	-	<b>2 446</b>
nabycie	855	1 321	-	10	-	2 186
leasing	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	250	10	-	-	-	260
<b>zmniejszenia</b>	-	<b>544</b>	<b>227</b>	<b>4</b>	<b>260</b>	<b>1 035</b>
zbycie	-	252	227	-	-	479
likwidacja	-	292	-	4	-	296
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	260	260
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 755</b>	<b>5 824</b>	<b>1 784</b>	<b>594</b>	-	<b>9 957</b>
<b>Skumulowane umorzenie na początek okresu</b>	<b>96</b>	<b>3 759</b>	<b>679</b>	<b>210</b>	-	<b>4 744</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>71</b>	<b>1 282</b>	<b>364</b>	<b>108</b>	-	<b>1 825</b>
amortyzacja okresu bieżącego	71	1 282	364	108	-	1 825
<b>zmniejszenia</b>	-	<b>536</b>	<b>95</b>	<b>3</b>	-	<b>634</b>
zbycie	-	245	95	-	-	340
likwidacja	-	291	-	3	-	294
<b>Skumulowane umorzenie na koniec okresu</b>	<b>167</b>	<b>4 505</b>	<b>948</b>	<b>315</b>	-	<b>5 935</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 588</b>	<b>1 319</b>	<b>835</b>	<b>280</b>	-	<b>4 022</b>

## Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30 września 2019

WYSZCZEGÓLNIENIE	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>650</b>	<b>5 037</b>	<b>2 011</b>	<b>588</b>	<b>260</b>	<b>8 546</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>11</b>	<b>1 036</b>	-	<b>7</b>	<b>855</b>	<b>1 909</b>
nabycie	-	1 026	-	7	855	1 888
leasing	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	11	10	-	-	-	21
<b>zmniejszenia</b>	-	<b>178</b>	<b>227</b>	-	<b>21</b>	<b>426</b>
zbycie	-	165	227	-	-	392
likwidacja	-	13	-	-	-	13
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	21	21
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>661</b>	<b>5 895</b>	<b>1 784</b>	<b>595</b>	<b>1 094</b>	<b>10 029</b>
<b>Skumulowane umorzenie na początek okresu</b>	<b>96</b>	<b>3 759</b>	<b>679</b>	<b>210</b>	-	<b>4 744</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>47</b>	<b>882</b>	<b>281</b>	<b>81</b>	-	<b>1 291</b>
amortyzacja okresu bieżącego	47	882	281	81	-	1 291
<b>zmniejszenia</b>	-	<b>172</b>	<b>95</b>	-	-	<b>267</b>
zbycie	-	159	95	-	-	254
likwidacja	-	13	-	-	-	13
<b>Skumulowane umorzenie na koniec okresu</b>	<b>143</b>	<b>4 469</b>	<b>865</b>	<b>291</b>	-	<b>5 768</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>518</b>	<b>1 426</b>	<b>919</b>	<b>304</b>	<b>1 094</b>	<b>4 261</b>

## Nota 2. Należności z tytułu dostaw i usług

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>211</b>	<b>116</b>	<b>12</b>
z tytułu dostaw i usług	211	116	12
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>16 312</b>	<b>19 072</b>	<b>23 810</b>
z tytułu dostaw i usług	16 312	19 072	23 810
<b>RAZEM</b>	<b>16 523</b>	<b>19 188</b>	<b>23 822</b>

## Nota 3. Należności pozostałe

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
<b>Należności publicznoprawne</b>	<b>4 086</b>	<b>5 349</b>	<b>3 167</b>
Podatek od towarów i usług (VAT)	2 571	5 349	3 167
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	1 515	-	-
<b>Należności inne</b>	<b>52</b>	<b>78</b>	<b>522</b>
kaucje i wadła	10	11	10
pozostałe	42	67	512
<b>RAZEM</b>	<b>4 138</b>	<b>5 427</b>	<b>3 689</b>

#### Nota 4. Krótkoterminowe aktywa finansowe

30.09.2020	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	W tym: Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	W tym: Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>11 617</b>	-	-	-	-	-	<b>11 617</b>
<b>w jednostkach powiązanych</b>	-	-	-	-	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-
<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>11 617</b>	-	-	-	-	-	<b>11 617</b>
udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-
inne papiery wartościowe	3 996	-	-	-	-	-	3 996
udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (kontrakty forward i opcje walutowe, jednostki uczestnictwa w FIO)	7 621	-	-	-	-	-	7 621

31.12.2019	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	W tym: Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	W tym: Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 825</b>	-	-	-	-	-	<b>1 825</b>
<b>w jednostkach powiązanych</b>	-	-	-	-	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-
<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>1 825</b>	-	-	-	-	-	<b>1 825</b>
udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (kontrakty forward i opcje walutowe, jednostki uczestnictwa w FIO)	<b>1 825</b>	-	-	-	-	-	<b>1 825</b>



30.09.2019	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	W tym: Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	W tym: Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>164</b>	-	-	-	-	-	<b>164</b>
<b>w jednostkach powiązanych</b>	-	-	-	-	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-
<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>164</b>	-	-	-	-	-	<b>164</b>
udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-
inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (kontrakty forward i opcje walutowe, jednostki uczestnictwa w FIO)	164	-	-	-	-	-	164

## Nota 5. Kapitał rezerwowy

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
<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	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>26 727</b>	<b>9 190</b>	<b>9 190</b>
zwiększenia	12 713	17 537	17 537
z tytułu podziału zysku	12 713	17 537	17 537
zmniejszenia	1 612	-	-
umorzenie akcji własnych	1 612	-	-
<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>37 828</b>	<b>26 727</b>	<b>26 727</b>

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
<b>Nieprzeterminowane</b>	<b>6 047</b>	<b>7 226</b>	<b>6 045</b>
<b>Przeterminowane</b>	<b>177</b>	<b>77</b>	<b>431</b>
0- 90 dni	177	76	431
91 - 180 dni	-	1	-
181 - 360 dni	-	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>6 224</b>	<b>7 303</b>	<b>6 476</b>

## Nota 8. Struktura rzeczowa przychodów z działalności kontynuowanej

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>103 948</b>	<b>109 524</b>
przychody ze sprzedaży usług	103 948	109 524
<b>RAZEM</b>	<b>103 948</b>	<b>109 524</b>

## Nota 9. Koszty działalności operacyjnej - usługi obce

KOSZY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019
Usługi informatyczne	41 771	38 457
Usługi marketingowe i sprzedażowe	7 006	6 325
Usługi najmu i dzierżawy	4 970	4 489
Usługi doradcze, konsultingowe	226	308
Usługi telekomunikacyjne	102	108
Usługi obsługi giełdowej	60	57
Usługi rekrutacyjne i HR	236	934
Usługi transportowe i kurierskie	23	69
Usługi bankowe	15	20
Usługi księgowo i kadrowo - płacowe	223	250
Usługi prawne	41	29
Usługi porządkowe	141	248
Usługi remontowe	16	-
Licencje	1 092	644
Usługi pozostałe	105	175
<b>RAZEM</b>	<b>56 027</b>	<b>52 116</b>

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019
Podatek bieżący	881	4 573
Podatek odroczony	(265)	45
<b>RAZEM</b>	<b>616</b>	<b>4 618</b>

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2020-30.09.2020
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>14 034</b>
<b>Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania</b>	<b>2 916</b>
Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	(2 086)
Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów	6 274
Korekty zwiększające przychody podatkowe	8
Korekty zwiększające koszty uzyskania przychodu	(1 280)
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>16 950</b>
<b>Podatek dochodowy od osób prawnych (5%)</b>	<b>881</b>
<b>Podatek dochodowy od osób prawnych (19%)</b>	<b>-</b>

**Nota 12. Struktura zatrudnienia**

STRUKTURA ZATRUDNIENIA *	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Pracownicy umysłowi	250	293	301
Pracownicy fizyczni	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>250</b>	<b>293</b>	<b>301</b>

\*zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

## 2. Informacja dodatkowa do raportu kwartalnego PGS Software S.A. za III kwartał 2020 roku

### 2.1. Informacje ogólne o Spółce

PGS SOFTWARE spółka akcyjna ("Spółka") powstała 2 kwietnia 2008 roku na podstawie aktu notarialnego Repertorium

nr Akt Notarialny 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 30 września 2020 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.

W dniu 31 sierpnia 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie PGS Software S.A. ustaliło, że Rada Nadzorcza będzie się składać z sześciu członków. Przewodniczącym Rady Nadzorczej został Pan Paweł Gurgul, natomiast Wiceprzewodniczącym Rady Nadzorczej Pan Paweł Piwowar. Jednocześnie na Członka Rady Nadzorczej został powołany Pan Zbigniew Porczyk w miejsce Pana Jacka Bierkowskiego.

## 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 2019 rok.

### 2.2.1. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Grupa 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 30 września 2020 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 2019 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 30 września 2020 roku i obejmuje okres 9 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 30 września 2019 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 2019 roku do 30 września 2019 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 30 września 2020 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	
			2020	2019
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 sporządziła 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 2020 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 podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Presto FIZ AN	9 067	181	32%	15 317	38%
Infinitas FIZ AN	9 067	181	32%	15 317	38%
OFE Nationale-Nederlanden	2 112	42	7%	2 112	5%
Pozostali	8 016	161	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 kwartalnego, 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 2 listopada 2020 roku:

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

Ilość akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej Spółki na dzień 2 listopada 2020 roku:

IMIĘ I NAZWISKO	Liczba akcji
Paweł Piwowar	155 000
Piotr Szkutnicki	113 750
Witold Strumiński	48 500
<b>SUMA</b>	<b>317 250</b>

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

W trzech pierwszych kwartałach 2020 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 trzech pierwszych kwartałach 2020 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 lipca do 30 września 2020 r.

Końcówka drugiego kwartału to w tym roku najtrudniejsze miesiące dla Spółki. Dopiero od lipca powoli rosły liczby godzin zafakturowanych klientom. Widać wyraźnie, że od lipca nastąpiło odbicie w kierunku ponownego, choć powolnego wzrostu. Po lipcu, w którym było mało urlopów sierpień okazał się już typowo wakacyjnym miesiącem z dużą ilością urlopów. To dobrze, ponieważ narastanie niewykorzystanych dni urlopowych nie jest dla Spółki korzystne w długim terminie. Oczywiście spowodowało to tradycyjne obniżenie przychodów.

Drugi kwartał był okresem, w którym zachodziły dwa procesy jednocześnie: zmniejszanie ilości zatrudnionych i współpracujących osób połączone z systematycznym, choć wolnym, zwiększaniem zespołów pracujących dla klientów. Początek kwartału to czas, gdy „ławka” osób bez projektów była rekordowo długa, zaś koniec gdy praktycznie była bliska zera. To powodowało, że wynik operacyjny mocno się poprawił we wrześniu. W związku z tym sytuacja Emitenta na początku i na końcu kwartału znacząco się różniła. Obecnie „ławka” jest nadal bliska zera, co sprzyja dobrym wynikom, ale spowalnia wzrost. Proces wzmożonej rekrutacji się rozpoczął, ale niestety ma on pewną bezwładność. Co więcej, widać, że skłonność do zmiany pracy przez informatyków w czasie pandemii się zmniejszyła i pozyskiwanie nowych współpracowników jest bardzo trudne. Spółka dzisiaj osiągnęła maksymalną efektywność przy obecnym kształcie. Bez pozyskiwania nowych pracowników i klientów – wyniki nie mogą się już poprawiać w stosunku do uzyskiwanych obecnie.

Nie zmieniła się sytuacja jeśli chodzi o sprzedaż. Rozmowy z potencjalnymi klientami ze względu na sytuację na rynkach docelowych są trudne, a skłonność firm do zawierania nowych umów – mała. Nie spodziewamy się tutaj radykalnej poprawy w najbliższych miesiącach.

We wrześniu Spółka zawarła dużo forwardów zabezpieczających kursy walutowe w 2021 i 2022 roku. Od początku września do dnia publikacji bieżącego raportu zawarto umowy na sprzedaż ok. 12 mln walut (głównie Euro i mniejszą ilość funtów). Suma wszystkich zwartych transakcji na dzień publikacji raportu to ok. 17,5 mln. (w tym 16,9 mln Euro i 600 tys. funtów).

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

W perspektywie czwartego kwartału 2020 r. i kolejnych Emitent pragnie wskazać następujące czynniki jako mogące mieć wpływ na spodziewane wyniki.

### **Czynniki zewnętrzne:**

Nasilenie pandemii nie będzie sprzyjało podpisywaniu nowych umów ze względu na trudność dotarcia do nowych klientów.

Jednocześnie szefowie finansów brytyjskich firm w ankiecie przeprowadzonej przez Deloitte potwierdzili, że spodziewają się wzrostu wydatków na IT w ciągu najbliższych 12 miesięcy nawet większych w porównaniu do okresu sprzed pandemii. Ankieta została przeprowadzona przed obecnym lock-down’em.

Zatrudnianie nowych pracowników będzie trudne w obliczu niepewności na rynku.

Słabszy złoty pozwoli na uzyskiwanie wyższych zysków operacyjnych. Krótkoterminowo spowoduje jednak większe straty z tytułu wyceny instrumentów finansowych.

#### Czynniki wewnętrzne:

Zostaną obniżone koszty najmu biura o około 100 tys. miesięcznie ze względu na podnajęcie części biura we Wrocławiu.

Zatrudnienie kolejnych osób powinno pozwolić na powolny wzrost obrotów.

Minimalna „ławka” powoduje, że rentowność operacyjna będzie wyższa niż w poprzednich kwartałach, choć trudno jednoznacznie wskazać jak wysoka. Pokażą to kolejne miesiące. Wrzesień pod tym względem był udany, ale ze względu na koniec kwartału trudno go uznać za miarodajny.

## 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

Na podstawie uchwały z dnia 14 kwietnia 2020 roku nastąpiło umorzenie akcji własnych o łącznej wartości nominalnej 3.402,14 zł, wskutek czego obniżeniu uległy kapitał podstawowy oraz kapitał zapasowy Spółki. Ponadto Spółka w trzecim kwartale 2020 roku nabyła obligacje o wartości 4 mln złotych oraz jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych o wartości 7,5 mln złotych.

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	30.09.2020	31.12.2019	Zmiana (%)*
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	375	536	(30%)
Odpisy aktualizujące należności	450	-	-
Wartość godziwa kontraktów forward	(751)	1 660	(145%)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	455	(94%)
Rezerwy na przyszłe zobowiązania	909	973	(7%)

\*31.12.2019 r. = 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

30.09.2020

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość na dzień 01.01.2020	Zwiększenia w okresie 01.01.2020-30.09.2020	Zmniejszenia w okresie 01.01.2020-30.09.2020	Wartość na dzień 30.09.2020
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	-	2 305	1 855	450
<b>RAZEM</b>	-	<b>2 305</b>	<b>1 855</b>	<b>450</b>

31.12.2019

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość na dzień 01.01.2019	Zwiększenia w okresie 01.01.2019-31.12.2019	Zmniejszenia w okresie 01.01.2019-31.12.2019	Wartość na dzień 31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	10	261	271	-
<b>RAZEM</b>	<b>10</b>	<b>261</b>	<b>271</b>	<b>-</b>

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

W pierwszych trzech kwartałach 2020 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 dniu 31 sierpnia 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie PGS SOFTWARE Spółki Akcyjnej z siedzibą we Wrocławiu postanowiło z osiągniętego przez PGS SOFTWARE S.A. w roku obrotowym 2019 zysku netto w wysokości 26.844.062,53 zł przeznaczyć na dywidendę kwotę 14.131.000,00 zł. Wysokość dywidendy

przypadającej na jedną akcję wyniosła 0,50 zł. Dzień dywidendy ustalono na 15 września 2020 roku, a dzień wypłaty na 25 września 2020 roku.

## 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 trzech pierwszych kwartałach 2020 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 trzech pierwszych kwartałach 2020 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 trzech pierwszych kwartałach 2020 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące zakupu rzeczowych aktywów trwałych mające charakter istotnego zobowiązania.

2.29. Informacja o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W trzech pierwszych kwartałach 2020 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 trzech pierwszych kwartałach 2020 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 trzy pierwsze kwartały 2020 roku.

.....  
**Wojciech Gurgul**

Prezes Zarządu

.....  
**Bartosz Jabłoński**

Członek Zarządu

.....  
**Krzysztof Rolak**

Członek Zarządu

.....  
**Marcin Stawarz**

Członek Zarządu

.....  
**Beata Wolfram**

Audytorki Księgowość Sp. z o.o.

Wrocław, dnia 02.11.2020 r.