

Raport kwartalny za III kwartał 2021 roku PGS Software S.A.

sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

Wrocław, dnia 29.11.2021 r.

Spis treści

1.	Raport kwartalny PGS Software S.A. za III 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 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 2021 roku	20
2.1.	Informacje ogólne o Spółce	20
2.2.	Przyjęte zasady rachunkowości	21
2.2.1.	Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza.....	21
2.2.2.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności .	21
2.2.3.	Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów	21
2.2.4.	Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego.....	21
2.2.5.	Założenie kontynuacji działalności	22
2.3.	Segmenty operacyjne.....	22
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.....	23
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 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	24
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	25
2.9. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	25
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	26
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	26
2.13. Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na wyniki finansowe w okresie od 1 lipca do 30 września 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.....	27
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 kwartalnych 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	28
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 trzech pierwszych kwartałach 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 III kwartał 2021 roku

1.1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2020 do 30.09.2020 dane przekształcone	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020 dane przekształcone	od 01.01.2020 do 31.12.2020 dane przekształcone	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2020 do 30.09.2020 dane przekształcone	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020 dane przekształcone	od 01.01.2020 do 31.12.2020 dane przekształcone
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Przychody netto ze sprzedaży	53 402	33 177	143 285	103 948	142 641	11 657	7 466	31 432	23 401	31 881
Zysk ze sprzedaży	13 219	5 549	34 768	16 460	23 027	2 886	1 249	7 627	3 706	5 147
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	13 392	5 862	34 643	16 085	22 717	2 923	1 319	7 600	3 621	5 077
EBITDA	15 259	7 728	38 337	21 774	30 244	2 331	1 739	8 410	4 902	6 760
Zysk brutto	12 268	4 860	33 518	12 573	19 019	2 678	1 094	7 353	2 830	4 251
Zysk netto	11 462	4 682	31 610	11 899	17 905	2 502	1 054	6 934	2 679	4 002
Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej	8 612	5 374	31 924	22 466	25 713	1 880	1 209	7 003	5 058	5 747
Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej	7 253	(9 738)	8 343	(11 967)	(35 025)	1 583	(2 191)	1 830	(2 694)	(7 828)
Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej	(21 783)	(15 692)	(25 685)	(17 729)	(19 289)	(4 755)	(3 531)	(5 635)	(3 991)	(4 311)
Przepływy pieniężne netto – razem	(5 918)	(20 056)	14 582	(7 230)	(28 601)	(1 292)	(4 513)	3 199	(1 628)	(6 392)
Aktywa / Pasywa razem	-	-	99 833	80 400	80 660	-	-	21 549	17 479	17 479
Aktywa trwałe	-	-	16 880	20 812	19 705	-	-	3 644	4 270	4 270
Aktywa obrotowe	-	-	82 942	59 577	60 944	-	-	17 903	13 206	13 206
Kapitał własny razem	-	-	67 724	49 608	55 614	-	-	14 618	12 051	12 051
Zobowiązania razem	-	-	32 109	30 792	25 045	-	-	6 931	5 427	5 427
Zobowiązania długoterminowe	-	-	7 176	12 914	11 474	-	-	1 549	2 486	2 486
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	24 933	17 878	13 572	-	-	5 382	2 941	2 941
Liczba akcji	28 261	28 262	28 261	28 262	28 262	28 261	28 262	28 261	28 262	28 262
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,41	0,17	1,12	0,42	0,63	0,09	0,04	0,24	0,09	0,14
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	2,40	1,73	1,97	-	-	0,52	0,37	0,43

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 (30.09.2021 r. - kurs ogłoszony przez NBP – tabela kursów średnich NBP nr 190/A/NBP/2021 z dnia 2021-09-30 tj. 4,6329 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, 30.09.2020 r. - kurs ogłoszony przez NBP – tabela kursów średnich NBP nr 191/A/NBP/2020 z dnia 2019-09-30 tj. 4,5268 zł, kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie (IIIQ 2021 r. – 4,5811 zł; IIIQ 2020 r. – 4,4436 zł; 2020 r. – 4,3017). W przypadku danych porównawczych za IIIQ 2021 r. oraz IIIQ 2020 r. użyto kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie (I-III Q 2021 r.- 4,5585 zł; I-III Q 2020 r. - 4,4420 zł).

1.2. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	III kwartał 2021	III kwartał 2020	I-III kwartał 2021	I-III kwartał 2020
		PLN'000	dane przekształcone PLN'000	PLN'000	dane przekształcone PLN'000
<i>Działalność kontynuowana</i>					
Przychody		53 402	33 177	143 285	103 948
Przychody netto ze sprzedaży usług	8	53 402	33 177	143 285	103 948
Koszty działalności operacyjnej		40 183	27 628	108 517	87 488
Amortyzacja		1 867	1 866	5 561	5 689
Zużycie materiałów i surowców		985	476	2 431	1 851
Usługi obce	9	25 267	16 537	67 469	51 228
Podatki i opłaty		103	83	279	289
Wynagrodzenia		9 339	7 185	25 546	22 223
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia		2 127	1 315	5 671	5 011
Pozostałe koszty		495	166	1 560	1 197
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		13 219	5 549	34 768	16 460
Pozostałe przychody operacyjne		4	313	17	1 925
Pozostałe koszty operacyjne		-169	-	142	2 300
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		13 392	5 862	34 643	16 085
Przychody finansowe		-313	258	116	382
Koszty finansowe		811	1 260	1 241	3 894
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		12 268	4 860	33 518	12 573
Podatek dochodowy	10	806	178	1 908	674
Zysk (strata) netto		11 462	4 682	31 610	11 899
Inne całkowite dochody		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem		11 462	4 682	31 610	11 899
Zysk (strata) netto na jedną akcję (zł)		0,41	0,17	1,12	0,47
Zwykły		0,41	0,17	1,12	0,42
Rozwodniony		0,41	0,17	1,12	0,42

1.3. Skrócone kwartalne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
		PLN'000	dane przekształcone PLN'000	dane przekształcone PLN'000
Aktywa trwałe		16 880	19 705	20 812
Wartości niematerialne		9	59	98
Rzeczowe aktywa trwałe	1	15 352	18 696	19 637
Udziały w jednostkach zależnych		161	161	161
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		955	387	522
Pozostałe aktywa długoterminowe		403	402	394
Aktywa obrotowe		82 942	60 944	59 577
Należności z tytułu dostaw i usług	2	33 102	15 912	16 522
Należności pozostałe	3	5 073	4 835	4 139
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		19 372	4 798	26 139
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4	23 702	34 236	11 617
Pozostałe aktywa		1 693	1 163	1 160
Udziały (akcje) własne		11	11	11
Aktywa razem		99 833	80 660	80 400

PASywa	Nota	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
		PLN'000	dane przekształcone PLN'000	dane przekształcone PLN'000
Kapitał własny		67 724	55 614	49 608
Kapitał akcyjny		565	565	565
Kapitał rezerwowy	5	1 799	1 799	1 799
Kapitał zapasowy	6	37 892	37 828	37 828
Zyski zatrzymane		27 468	15 422	9 419
- w tym zysk (strata) netto		31 610	17 905	11 899
- odpisy z zysku - dywidendy		-	-	-
Zobowiązanie długoterminowe		7 176	11 474	12 914
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		623	49	30
Rezerwy na świadczenia pracownicze		74	74	52
Inne zobowiązania finansowe		6 479	11 351	12 832
Zobowiązania krótkoterminowe		24 933	13 572	17 878
Inne zobowiązania finansowe		7 149	7 321	7 196
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7	10 742	1 887	6 224
Zobowiązania pozostałe		4 511	2 846	3 391
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		1 222	205	208
Rezerwy na świadczenia pracownicze		1 272	1 272	857
Pozostałe rezerwy		37	41	2
Zobowiązania razem		32 109	25 046	30 792
Pasywa razem		99 833	80 660	80 400

1.4. Skrócone kwartalne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Na dzień 30 września 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	15 422	55 614
Całkowite dochody	-	-	-	31 610	31 610
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	31 610	31 610
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-
Odpisy z zysku	-	-	-	-	-
Warranty na akcje	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	-	-	-	-	-
Podział wyniku roku ubiegłego	-	64	-	(19 564)	(19 500)
Dywidenda	-	-	-	(19 500)	(19 500)
Stan na 30 czerwca 2021 roku	565	37 892	1 799	27 468	67 724

Na dzień 30 września 2020 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM dane przekształcone	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	569	26 727	1 799	24 361	53 456
Całkowite dochody	-	-	-	11 899	11 899
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	-	11 899	11 899
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-
Odpisy z zysku	-	-	-	-	-
Warranty na akcje	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	(4)	(1 612)	-	-	(1 616)
Podział wyniku roku ubiegłego	-	12 713	-	(26 844)	(14 131)
Stan na 30 września 2020 roku	565	37 828	1 799	9 416	49 608

Na dzień 31 grudnia 2020 roku

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM dane przekształcone	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku	569	26 727	1 799	24 361	53 456
Całkowite dochody	-	-	-	17 905	17 905
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	17 905	17 905
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Odpisy z zysku	-	-	-	-	-
Warranty na akcje	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	(4)	(1 612)	-	-	(1 616)
Podział wyniku roku ubiegłego	-	12 713	-	(26 844)	(14 131)
Dywidenda	-	-	-	(14 131)	(14 131)
Stan na 31 grudnia 2020 roku	565	37 828	1 799	15 422	55 614

1.5. Skrócone kwartalne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I-III kwartał 2021	I-III kwartał 2020 dane przekształcone
	PLN'000	PLN'000
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk netto	31 610	11 899
Korekty	314	10 567
Amortyzacja	5 561	5 689
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	592	438
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	592	2 411
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(11)	(43)
Zmiana stanu rezerw	570	(487)
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	(17 429)	3 954
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 537	(1 365)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(1 098)	(30)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	31 924	22 466
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy	25 808	2 494
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	13	221
Otrzymane dywidendy	-	229
Zbycie aktywów finansowych	25 795	2 044
Wydatki	17 465	14 461
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 168	965
Nabycie aktywów finansowych	15 297	13 496
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 343	(11 967)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Wpływy	8	159
Odsetki	8	159
Wydatki	25 693	17 888
Odsetki	600	816
Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	5 593	2 941
Dywidendy wypłacone	19 500	14 131
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(25 685)	(17 729)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	14 582	(7 230)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	14 574	(7 230)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(8)	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 798	33 369
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM	19 380	26 139
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

1.6. Wybrane dane objaśniające

Nota 1. Rzeczowe aktywa trwałe

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2021	31.12.2020 dane przekształcone	30.09.2020 dane przekształcone
Środki trwałe	15 352	18 696	19 637
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 827	16 237	17 664
w tym w leasingu	10 464	14 738	16 163
urządzenia techniczne i maszyny	2 832	1 484	898
środki transportu	274	426	481
w tym w leasingu	274	426	481
inne środki trwałe	419	549	594
RAZEM	15 352	18 696	19 637

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30 września 2021

WYSZCZEGÓLNIENIE	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	27 901	6 915	1 207	993	-	37 016
zwiększenia	-	2 168	-	-	-	2 168
nabycie	-	2 168	-	-	-	2 168
leasing	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	153	-	-	-	153
zbycie	-	153	-	-	-	153
likwidacja	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	27 901	8 930	1 207	993	-	39 031
Skumulowane umorzenie na początek okresu	11 664	5 431	781	444	-	18 320
zwiększenia	4 410	819	152	130	-	5 511
amortyzacja okresu bieżącego	4 410	819	152	130	-	5 511
zmniejszenia	-	152	-	-	-	152
zbycie	-	152	-	-	-	152
likwidacja	-	-	-	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	16 074	6 098	933	574	-	23 679
Wartość netto na koniec okresu	11 827	2 832	274	419	-	15 352

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych za rok 2020

WYSZCZEGÓLNIENIE dane przekształcone	Budynki i budowie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	27 815	5 824	1 784	594	-	36 017
zwiększenia	86	1 344	-	399	-	1 829
nabycie	86	1 344	-	399	-	1 829
leasing	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	253	575	-	-	828
zbycie	-	253	575	-	-	828
likwidacja	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	27 901	6 915	1 207	993	-	37 016
Skumulowane umorzenie na początek okresu	5 790	4 505	948	315	-	11 558
zwiększenia	5 874	1 166	242	129	-	7 411
amortyzacja okresu bieżącego	5 874	1 166	242	129	-	7 411
zmniejszenia	-	240	409	-	-	649
zbycie	-	240	409	-	-	649
likwidacja	-	-	-	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	11 664	5 431	781	444	-	18 320
Wartość netto na koniec okresu	16 237	1 484	426	549	-	18 696

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30 września 2020

WYSZCZEGÓLNIENIE dane przekształcone	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	27 815	5 824	1 784	594	-	36 017
zwiększenia	43	502	-	400	-	945
nabycie	43	502	-	400	-	945
leasing	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	218	576	-	-	794
zbycie	-	218	576	-	-	794
likwidacja	-	-	-	-	-	-
przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	27 858	6 108	1 208	994	-	36 168
Skumulowane umorzenie na początek okresu	5 790	4 505	948	315	-	11 558
zwiększenia	4 404	915	188	85	-	5 592
amortyzacja okresu bieżącego	4 404	915	188	85	-	5 592
zmniejszenia	-	210	409	-	-	619
zbycie	-	210	409	-	-	619
likwidacja	-	-	-	-	-	-
Skumulowane umorzenie na koniec okresu	10 194	5 210	727	400	-	16 531
Wartość netto na koniec okresu	17 664	898	481	594	-	19 637

Nota 2. Należności z tytułu dostaw i usług

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2021	31.12.2020 dane przekształcone	30.09.2020 dane przekształcone
Należności od jednostek powiązanych	-	66	211
z tytułu dostaw i usług	-	66	211
Należności od pozostałych jednostek	33 102	15 846	16 311
z tytułu dostaw i usług	33 102	15 846	16 311
RAZEM	33 102	15 912	16 522

Nota 3. Należności pozostałe

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2021	31.12.2020 dane przekształcone	30.09.2020 dane przekształcone
Należności publicznoprawne	4 848	4 753	4 087
Podatek od towarów i usług (VAT)	4 848	2 178	2 572
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	-	2 575	1 515
Należności inne	225	82	52
kaucje i wadła	10	10	10
pozostałe	215	72	42
RAZEM	5 073	4 835	4 139

Nota 4. Krótkoterminowe aktywa finansowe

30.09.2021	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 702	-	23 702
w jednostkach pozostałych	23 702	-	23 702
Inne papiery wartościowe		-	
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (kontrakty forward i opcje walutowe, jednostki uczestnictwa w FIO)	23 702	-	23 702

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

30.09.2020 dane przekształcone	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Razem
Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 621	3 996	11 617
w jednostkach pozostałych	7 621	3 996	11 617
Inne papiery wartościowe	-	3 996	3 996
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (kontrakty forward i opcje walutowe, jednostki uczestnictwa w FIO)	7 621	-	7 621

Nota 5. Kapitał rezerwowy

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2021	31.12.2020 dane przekształcone	30.09.2020 dane przekształcone
Kapitał rezerwowy na początek okresu	1 799	1 799	1 799
zwiększenia	-	-	-
z tyt. warrantów na akcje	-	-	-
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	1 799	1 799	1 799

Nota 6. Kapitał zapasowy

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2021	31.12.2020 dane przekształcone	30.09.2020 dane przekształcone
Kapitał zapasowy na początek okresu	37 828	26 727	26 727
zwiększenia	64	12 713	12 713
z tytułu podziału zysku	64	12 713	12 713
zmniejszenia	-	1 612	1 612
umorzenie akcji własnych	-	1 612	1 612
Kapitał zapasowy na koniec okresu	37 892	37 828	37 828

Nota 7. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2021	31.12.2020 dane przekształcone	30.09.2020 dane przekształcone
Nieprzeterminowane	10 514	1 725	6 047
Przeterminowane	228	162	177
0- 90 dni	210	159	177
91 - 180 dni	18	3	-
181 - 360 dni	-	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-
RAZEM	10 742	1 887	6 224

Nota 8. Struktura rzeczowa przychodów z działalności kontynuowanej

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020 dane przekształcone
Przychody ze sprzedaży	143 285	103 948
przychody ze sprzedaży usług	143 285	103 948
RAZEM	143 285	103 948

Nota 9. Koszty działalności operacyjnej - usługi obce

KOSZY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020 dane przekształcone
Usługi informatyczne	56 145	41 771
Usługi marketingowe i sprzedażowe	6 400	7 006
Usługi najmu i dzierżawy	83	171
Usługi doradcze, konsultingowe	346	226
Usługi telekomunikacyjne	102	102
Usługi obsługi giełdowej	80	60
Usługi rekrutacyjne i HR	1 497	236
Usługi transportowe i kurierskie	43	23
Usługi bankowe	28	15
Usługi księgowo i kadrowo - płacowe	231	223
Usługi prawne	577	41
Usługi porządkowe	138	141
Usługi remontowe	-	16
Licencje	1 552	1 092
Usługi pozostałe	247	105
RAZEM	67 469	51 228

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020 dane przekształcone
Podatek bieżący	1 902	881
Podatek odroczony	6	(207)
RAZEM	1 908	674

Nota 11. Uzgodnienie wyniku finansowego podatkowego z rachunkowym

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2021-30.09.2021
Zysk przed opodatkowaniem	33 518
Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	488
Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	(346)
Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów	6 803
Korekty zwiększające przychody podatkowe	-
Korekty zwiększające koszty uzyskania przychodu	(5 969)
Podstawa opodatkowania	34 006
Podatek dochodowy od osób prawnych (5%)	1 629
Podatek dochodowy od osób prawnych (19%)	273

Nota 12. Struktura zatrudnienia

STRUKTURA ZATRUDNIENIA *	30.09.2021	31.12.2020 dane przekształcone	30.09.2020 dane przekształcone
Pracownicy umysłowi	305	249	250
Pracownicy fizyczni	-	-	-
RAZEM	305	249	250

*zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

2. Informacja dodatkowa do raportu kwartalnego PGS Software S.A. za III kwartał 2021 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 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:

Wouter Roduner	-	Członek Rady Nadzorczej,
Joy Castenmiller	-	Członek Rady Nadzorczej,
Tomasz Karpiński	-	Członek Rady Nadzorczej,
Wojciech Kryński	-	Członek Rady Nadzorczej,
Karol Sowa	-	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 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 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 30 września 2021 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 2020 roku oraz 30 września 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 30 września 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 30 września 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 podstawowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Xebia Consultancy Services B.V.	28 261	565	100%	40 761	100%
RAZEM	28 261	565	100%	40 761	100%

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

Na dzień przekazania raportu kwartalnego osoby zarządzające i nadzorujące emitenta nie posiadały akcji emitenta.

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

W trzech pierwszych kwartałach 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 trzech pierwszych kwartałach 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 lipca do 30 września 2021 r.

Trzeci kwartał 2021 roku to czas niezmiennego wzrostu ograniczonego jedynie zdolnościami rekrutacyjnymi. Spółka miała cały czas pełen portfel zamówień i mogłaby sprzedać więcej usług, gdyby dysponowała większym zespołem. Tak korzystny czas oczywiście wypadł w okresie urlopowym, ale i to nie zmieniło sytuacji i bardzo dobrych wyników. W tym czasie nie wystąpiły żadne negatywne zjawiska. Spółka gromadziła zapasy gotówki, dzięki relatywnie słabemu złotemu dokonywała kolejnych zabezpieczeń walutowych. Oczywiście wynagrodzenia załogi cały czas rosły i będą rosły. Inflacja w Polsce i ogromne zapotrzebowanie powodują ciągłą presję kosztową na wynagrodzenia. Z drugiej strony nie rosną potrzeby związane z powierzchnią biurową pomimo wzrostu załogi ze względu na pracę zdalną.

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 2021 r. i kolejnych Emitent pragnie wskazać następujące czynniki jako mogące mieć wpływ na spodziewane wyniki.

Czynniki zewnętrzne:

Trudności rekrutacyjne powodujące zatrudnianie mniejszej liczby osób niż wymagają tego zamówienia.

Presja inflacyjna na wynagrodzenia we wszystkich obszarach

Słaby PLN.

Czynniki wewnętrzne:

Zwiększające się wydatki na marketing

Wzrost zatrudnienia w działach pomocniczych

Systematyczne podnoszenie cen dla klientów.

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 24 czerwca 2021 roku nastąpiło umorzenie akcji własnych o łącznej wartości nominalnej 22,48 zł, wskutek czego obniżeniu uległy kapitał podstawowy oraz kapitał zapasowy Spółki.

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	30.09.2021	31.12.2020 dane przekształcone	Zmiana (%)*
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	955	387	147%
Odpisy aktualizujące należności	520	397	31%
Wartość godziwa aktywów finansowych	23 702	30 241	(22%)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	623	49	(1 171%)
Rezerwy na przyszłe zobowiązania	1 383	1 387	-

*31.12.2020 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

30.09.2021

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość na dzień 01.01.2021	Zwiększenia w okresie 01.01.2021-30.09.2021	Zmniejszenia w okresie 01.01.2021-30.09.2021	Wartość na dzień 30.09.2021
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek pozostałych	397	432	309	520
RAZEM	397	432	309	520

31.12.2020

WYSZCZEGÓLNIENIE dane przekształcone	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	2 432	397
RAZEM	-	2 414	2 432	397

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

W pierwszych trzech kwartałach 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 dniu 24 czerwca 2021 roku podjęto uchwałę o wypłacie dywidendy za rok 2020 w kwocie 19 500 004,44 zł, to jest 0,69 zł na akcję, ustalając dzień dywidendy na 5 lipca 2021 i dzień wypłaty na 13 lipca 2021.

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 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 trzech pierwszych kwartałach 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 trzech pierwszych kwartałach 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 trzech pierwszych kwartałach 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 trzech pierwszych kwartałach 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 trzy pierwsze kwartały 2021 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 29.11.2021 r.