



**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
Spółki PROCAD SA za okres 3 miesięcy
zakończony dnia 31 marca 2022 roku**

Sporządzone zgodnie

z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
Informacje dodatkowe do śródrocznego sprawozdania finansowego.....	7
1. Informacje ogólne.....	7
2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	8
2.1 Podstawa sporządzenia	8
2.2 Wpływ epidemii koronawirusa COVID-19 na działalność Spółki	9
2.3 Oświadczenie o zgodności z MSR i MSSF	9
2.4 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	9
2.5 Korekty błędów poprzednich okresów	10
2.6 Szacunki i profesjonalny osąd	10
3. Zasady rachunkowości	11
3.1 Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie	11
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki	12
5. Połączenia jednostek gospodarczych	12
6. Informacje dotyczące segmentów działalności	13
7. Działalność zaniechana	14
8. Rzeczowe aktywa trwałe	14
9. Aktywa finansowe wyceniana w wartości godziwej	15
10. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	16
11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16
12. Zobowiązania z tytułu leasingu	17
13. Zmiana wartości szacunkowych	17
13.1 Informacja o zmianach z tytułu rezerw	17
13.2 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17
13.3 Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących	18
14. Struktura kosztów działalności operacyjnej	18
15. Zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	19
16. Transakcje z podmiotami powiązanymi	19
17. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	19
18. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	19
19. Zarządzanie kapitałem	20
20. Czynniki wpływające na wynik finansowy	20
21. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń	20
22. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym	21
22.1 Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Spółki	21
23. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	22
23.1 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PROCAD SA z dnia 26 kwietnia 2022r	22
24. Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	22
25. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej	22
26. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz.....	22
27. Wskazanie akcjonariuszy posiadających, bezpośrednio lub pośrednio, co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	23
28. Zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby Zarządzające i Nadzorujące od przekazania poprzedniego sprawozdania finansowego	23
29. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	23
30. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli wartość tych transakcji (łączna wartość transakcji od początku roku obrotowego) przekracza wyrażoną w złotych polskich równowartość kwoty 500 000 euro – jeżeli nie są one transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych.....	24
31. Informacje o zaciągniętych kredytach oraz udzielonych przez Emitenta lub przez jednostki od niego zależne gwarancjach i poręczeniach	24
32. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	24
33. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.....	25

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa razem	18 363	20 882	3 947	4 540
Zobowiązania długoterminowe	585	650	126	141
Zobowiązania krótkoterminowe	2 089	4 846	449	1 054
Kapitał własny	15 689	15 386	3 372	3 345
Kapitał podstawowy	902	902	194	196
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	9 019 000	9 019 000	9 019 000	9 019 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) **	1,74	1,71	0,37	0,37
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) ***	1,74	1,71	0,37	0,37

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Okres 3 miesiące zakończony 31.03.2022	Okres 3 miesiące zakończony 31.03.2021	Okres 3 miesiące zakończony 31.03.2022	Okres 3 miesiące zakończony 31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15 583	14 841	3 353	3 246
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	358	135	77	30
Zysk (strata) brutto	408	126	88	28
Zysk (strata) netto	303	98	65	21
Całkowity dochód (strata) ogółem	303	98	65	21
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 750	-1 470	-377	-321
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	110	19	24	4
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-267	-176	-57	-38
Przepływy pieniężne netto - razem	-1 907	-1 627	-410	-356
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	9 019 000	9 019 000	9 019 000	9 019 000
Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) *, ***	0,03	0,01	0,01	0,00

* Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą wyliczony został poprzez podzielenie zysku lub straty netto danego okresu przez średnią ważoną ilość akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu.

** Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą wyliczona została poprzez podzielenie kapitału własnego przez średnią ważoną ilość akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu.

*** Nie wystąpiły zdarzenia skutkujące rozwodnieniem liczby akcji

Kursy wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi finansowymi porównawczymi

Przedstawione w sprawozdaniu wybrane dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- do przeliczenia poszczególnych pozycji aktywów i pasywów jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto średni kurs NBP obowiązujący na dzień kończący okres sprawozdawczy:

31.03.2022 1 EUR = 4,6525 PLN

31.12.2021 1 EUR = 4,5994 PLN

- do przeliczenia wybranych wartości pozycji jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna średnich kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca 2022 i 2021 roku (od stycznia do marca), ustalonych przez NBP na ten dzień. W ten sposób wyliczona średnia za I kwartał 2022 r. wynosi 4,6472 PLN natomiast za I kwartał 2021 r. wynosi 4,5721 PLN.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2021
AKTYWA			
Aktywa trwale	3 951	4 173	5 093
Rzeczowe aktywa trwale	3 094	3 261	4 050
Wartości niematerialne	25	60	130
Aktywa finansowe długoterminowe	703	703	731
Należności długoterminowe	116	116	116
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	0	56
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	33	10
Aktywa obrotowe	14 412	16 709	13 843
Zapasy	566	466	1 835
Należności z tytułu dostaw i usług	5 537	5 913	5 988
Pozostałe należności publiczno-prawne	0	0	159
Należności krótkoterminowe pozostałe	1 075	1 076	372
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150	108	118
Aktywa finansowe krótkoterminowe	3 463	3 618	3 313
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 621	5 528	2 058
Suma aktywów	18 363	20 882	18 936
PASYWA			
Kapitał (fundusz) własny	15 689	15 386	12 579
Kapitał podstawowy	902	902	902
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 566	12 566	13 277
Akcje własne (wielkość ujemna)	-4 350	-4 350	-7 182
Kapitał zapasowy	5 484	5 484	4 596
Zyski zatrzymane	1 087	784	986
Zobowiązania długoterminowe	585	650	1 105
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	486	551	1 006
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	99	99	99
Rezerwy na podatek odroczonego	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	2 089	4 846	5 252
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	537	3 361	3 634
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	411	592	761
Dotacje rządowe	0	15	60
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	228	177	12
Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	509	399	366
Pozostałe zobowiązania	168	75	187
Rezerwy krótkoterminowe	14	14	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	213	213	217
Rozliczenia międzyokresowe	9	0	15
Suma zobowiązań	2 674	5 496	6 357
Suma pasywów	18 363	20 882	18 936

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Rachunek zysków i strat oraz pozostałe całkowite dochody	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	15 583	14 841
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 302	1 446
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 281	13 395
Koszt sprzedanych towarów, produktów i usług	12 562	12 204
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	678	850
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 884	11 354
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	3 021	2 637
Pozostałe przychody operacyjne	21	41
Koszty sprzedaży	1 823	1 638
Koszty ogólnego zarządu	859	897
Pozostałe koszty operacyjne	2	8
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	358	135
Przychody finansowe	102	25
Koszty finansowe	52	34
Zysk/(Strata) brutto	408	126
Podatek dochodowy	105	28
a) część bieżąca	79	20
b) część odroczone	26	8
Zysk/(Strata) netto za okres obrotowy	303	98
Pozostałe całkowite dochody za okres		
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych całkowitych dochodów	0	0
Pozostałe całkowite dochody netto razem	0	0
Całkowity dochód (strata) netto za okres	303	98

Zysk (strata) na jedną akcję	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021
Zysk (strata) netto	303	98
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 019	9 019
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,03	0,01
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 019	9 019
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) *	0,03	0,01

* Ze względu na brak czynników rozładniających na dzień sprawozdawczy oraz w okresie porównywalnym wskaźnik rozwodnionego zysku na jedną akcję jest równy wskaźnikowi podstawowego zysku na jedną akcję.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022	Okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	408	126
Korekty o pozycje:	238	137
Amortyzacja	217	259
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21	19
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	28	-46
Podatek dochodowy zapłacony	-28	-95
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	646	263
Zmiana stanu rezerw	0	-10
Zmiana stanu zapasów	-98	-1 628
Zmiana stanu należności netto	378	-698
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowe, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 628	605
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	-48	-2
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 750	-1 470
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	22
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-16	-3
Wpływy z tytułu dywidendy	126	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	110	19
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-246	-157
Odsetki	-21	-19
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-267	-176
Przepływy pieniężne netto razem	-1 907	-1 627
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 907	-1 627
Środki pieniężne na początek okresu	5 528	3 685
Środki pieniężne na koniec okresu	3 621	2 058

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Stan na 1 stycznia 2022	902	12 566	-4 350	5 484	0	784	15 386
Zysk (strata) netto za okres obrotowy						303	303
Stan na 31 marca 2022	902	12 566	-4 350	5 484	0	1 087	15 689

Stan na 1 stycznia 2021	902	13 277	-7 182	4 596	0	888	12 481
Zysk (strata) netto za rok						784	784
Zbycie akcji własnych		-711	2 832				2 121
Podział zysku/pokrycie straty				888		-888	0
Stan na 31 grudnia 2021	902	12 566	-4 350	5 484	0	784	15 386

Stan na 1 stycznia 2021	902	13 277	-7 182	4 596	0	888	12 481
Zysk (strata) netto za okres obrotowy						98	98
Podział zysku/pokrycie straty					0	0	0
Stan na 31 marca 2021	902	13 277	-7 182	4 596	0	986	12 579

Informacje dodatkowe do śródrocznego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

PROCAD SA (PROCAD) z siedzibą w Gdańsku przy ulicy Kartuskiej 215 jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000258329. PROCAD SA powstała w wyniku przekształcenia PROCAD Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 1 czerwca 2006 r., na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 26.05.2006 roku. Spółce nadano następujący numer statystyczny REGON 190330106 oraz numer NIP 584-10-03-488.

Akcje PROCAD SA są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych od dnia 15 stycznia 2007 roku. Według klasyfikacji GPW w Warszawie, PROCAD SA jest zaklasyfikowana do branży informatycznej.

Podstawowym przedmiotem działalności PROCAD SA według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest działalność w zakresie oprogramowania. Rozwiązania oferowane przez PROCAD wykorzystywane są m.in. przez pracownie architektoniczne, inżynieryjne i mechaniczno-technologiczne. Oferta obejmuje również systemy operacyjne, oprogramowanie graficzne, biurowe oraz narzędziowe, a także specjalistyczny sprzęt komputerowy, stanowiący platformę dla oprogramowania CAD. Wdrażane przez Spółkę systemy w głównej mierze oparte są na technologii światowego lidera, notowanej na amerykańskim NASDAQ spółki Autodesk Inc.

PROCAD SA zajmuje się wdrożeniami systemów CAD od 1994 roku. Obecnie jest największą Spółką informatyczną działającą na polskim rynku systemów Autodesk. Może poszczycić się wieloma wyróżnieniami i nagrodami za największą w Polsce sprzedaż produktów Autodesk. PROCAD SA oferuje kompletne rozwiązania, dostarcza sprzęt komputerowy, urządzenia peryferyjne oraz różnego rodzaju oprogramowanie specjalistyczne. Zapewnia serwis gwarancyjny i pogwarancyjny sprzętu komputerowego i oprogramowania. Prowadzi szkolenia w oparciu o własne centrum szkoleniowe o statusie Autodesk Authorized Training Center. Oferuje usługi wdrożeniowe oraz pełną opiekę nad infrastrukturą IT.

Czas trwania działalności

Czas trwania Spółki PROCAD SA jest nieograniczony.

Jednostka zależna nie podlegająca konsolidacji

Spółka posiada jednostkę zależną Projekt – Biz Spółka z o.o. z siedzibą w Gdańsku, w której posiada 100 % udziałów w kapitale zakładowym. Sprawozdanie finansowe tej spółki zostało wyłączone z konsolidacji ze względu na nieistotność jej danych dla rzetelności i jasności sprawozdania finansowego.

Udział kapitału zakładowego Projekt – Biz Spółka z o.o. w sumie pasywów wykazanych sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2022 roku wynosi 1,36%.

Zgodnie z założeniami koncepcyjnymi sporządzania i prezentacji sprawozdań finansowych, szczegółowe wymagania dotyczące ujawniania informacji zawarte w standardzie lub interpretacji nie muszą być spełnione, jeżeli informacje te nie są istotne.

Poniżej zaprezentowano informacje finansowe, dotyczące jednostki niepodlegającej konsolidacji:

Spółka zależna	Aktywa	Kapitał Własny	Kapitał zakładowy	Przychody ze sprzedaży	Wynik netto za I kwartał 2022
PROJEKT-BIZ Spółka z o.o.	38	38	250	0	0

Skład osobowy organów Spółki

W skład Zarządu PROCAD SA na koniec okresu sprawozdawczego wchodził:

- Jarosław Jarzyński - Prezes Zarządu,
- Janusz Szczęśniak - Wiceprezes Zarządu,
- Maciej Horeczy - Wiceprezes Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej PROCAD SA na koniec okresu sprawozdawczego wchodził:

- Andrzej Przewoźnik - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Andrzej Chmielecki - Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Czesław Pospieszynski - Członek Rady Nadzorczej,
- Mariusz Jagodziński - Członek Rady Nadzorczej,
- Hubert Kowalski - Członek Rady Nadzorczej,

Zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej PROCAD

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku nie było zmian w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki.

Pomiędzy dniem kończącym okres sprawozdawczy a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

2.1 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34).

Śródroczne sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej lub w zamortyzowanym koszcie.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki dokonał oceny wpływu sytuacji geopolitycznej i gospodarczej związanej z wojną na Ukrainie i nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego istnienia okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka prezentuje podział kosztów ujętych w zysku lub stracie w wariantcie kalkulacyjnym a dodatkowo informacje o kosztach w układzie porównawczym ujawnia w informacji dodatkowej. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 26 maja 2022 roku.

2.2 Wpływ epidemii koronawirusa COVID-19 na działalność Spółki

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego wpływ panującej w Polsce i na świecie pandemii wirusa COVID-19 na działalność Spółki nie jest istotny i dotyczy głównie aspektu organizacyjnego. Nadal zdecydowana większość pracowników pracuje w trybie pracy zdalnej lub hybrydowo, co nie ma istotnego wpływu na jakość prowadzonej działalności handlowej i usługowej.

Spółka prowadzi normalną działalność operacyjną, podstawowe strumienie przychodów pozostają stabilne a Spółka zachowuje dobrą i stabilną sytuację płynnościową.

Spółka przeprowadziła analizę pod kątem utraty wartości jej aktywów i na moment publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd nie zdiagnozował istotnego ryzyka utraty wartości przez poszczególne ich składniki. Nie odnotowano również znaczącego pogorszenia w zakresie ściągальności należności, dlatego nie uległa zmianie polityka kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych. Spółka nie korzysta z pomocy publicznej dostępnej w ramach pakietu regulacji rządowych określanych jako Tarcza Antykryzysowa.

Dane wskazują na rosnącą odporność całego społeczeństwa w związku z rosnącą liczbą osób zaszczepionych dawkami przypominającymi szczepionki oraz osób, które przeszły infekcję wariantem Omikron koronawirusa, co od 2022 roku obniżyło działanie tego czynnika i pod koniec I kwartału 2022 roku w Polsce zostały zniesione obostrzenia i podobnie dzieje się w kolejnych krajach Europy. Nie można jednak wykluczyć pojawienia się nowych, bardziej agresywnych wariantów COVID-19 i ryzyka kolejnej fali epidemii, co mogłoby negatywnie wpływać na wyniki finansowe i perspektywy rozwoju Spółki. Zarząd na bieżąco monitoruje globalną sytuację gospodarczą, w celu oceny jej potencjalnego negatywnego wpływu i podejmie stosowne działania w przypadku konieczności dostosowania działalności do nowych warunków gospodarczych.

2.3 Oświadczenie o zgodności z MSR i MSSF

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz ze związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, obowiązującymi na dzień niniejszego sprawozdania finansowego. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w Unii Europejskiej proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych zasad rachunkowości nie ma różnic między standardami MSSF oraz standardami MSFF przyjętymi przez Unię Europejską.

2.4 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji w sprawozdaniach finansowych jest polski złoty (zł). Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego są wycenione w złotych, które stanowią walutę podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Spółka. Aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych przeliczane są na złote przy zastosowaniu kursów średnich NBP obowiązujących dla danej waluty na dzień bilansowy. Transakcje wyrażone w walutach obcych przeliczane są w dniu transakcji na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów obowiązujących w dniu zawarcia transakcji. Wszystkie kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym wykazane są w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

2.5 Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędów poprzednich okresów.

2.6 Szacunki i profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSR i MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkość prezentowanych w nim pozycji. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących zdarzeń i działań, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od oszacowanych i zaprezentowanych w sprawozdaniu. Szacunki te dotyczą, między innymi, utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących, odroczonego podatku dochodowego, wyceny w wartości godziwej, rozliczeń międzyokresowych, przyjętych stawek amortyzacyjnych, klasyfikacji umów leasingu oraz szacowania utraty wartości przez składniki aktywów.

Wartość godziwa przedstawia obecne szacunki, które mogą ulec zmianie w kolejnych okresach sprawozdawczych z tytułu warunków rynkowych lub innych czynników. Istnieje wiele metod ustalania wartości godziwej, które mogą powodować różnice w wartościach godziwych. Co więcej, założenia będące podstawą ustalenia wartości godziwej mogą wymagać oszacowania zmian kosztów/cen w czasie, stopy dyskonta, stopy inflacji czy innych istotnych zmiennych. Pewne założenia i szacunki są konieczne dla ustalenia, do którego poziomu hierarchii wartości godziwej dany instrument powinien zostać zakwalifikowany. Ważne szacunki i osądy dla istotnych pozycji sprawozdania finansowego zostały przedstawione w poszczególnych notach do sprawozdania.

Wycena oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do należności handlowych

Spółka stosuje uproszczone podejście do kalkulacji odpisów z tytułu utraty wartości dla należności z tytułu dostaw i usług, w oparciu o historyczne poziomy spłacalności należności od kontrahentów, pochodzące z systemów danych rynkowych Spółki. Odpis z tytułu utraty wartości tworzony jest w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia do terminu zapadalności instrumentu. Kalkulacja i wycena oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do należności handlowych jest obszarem wymagającym znaczącego osądu w zakresie doboru odpowiednich modeli i danych wejściowych. Szczegółowy opis metodologii wyceny oczekiwanych strat kredytowych zastosowanej przez Spółkę przedstawiono w nocie numer 3.2.6 w sprawozdaniu finansowym za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację rynkową oraz informacje dotyczące kontrahentów mogące wskazywać na pogorszenie ich sytuacji finansowej. W parametrach modelu szacowania strat kredytowych uwzględniane są także informacje dotyczące przyszłości, takie jak np. dynamika PKB, wartość inflacji wskaźnik bezrobocia. Mimo rosnącej inflacji, jednak przy korzystnym kształtowaniu się m.in. wskaźników PKB, bezrobocia a także prognoz tych wskaźników, Spółka nie stwierdziła pogorszenia czynników makroekonomicznych na dzień kończący okres sprawozdawczy i nie zmieniła założeń przyjętych do oceny oczekiwanej straty kredytowej na dzień 31 marca 2022 roku w stosunku do założeń przyjętych na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Zarząd Spółki weryfikuje przyjęte szacunki dotyczące prawdopodobieństwa odzyskania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w oparciu o zmiany czynników branżowych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje oraz doświadczenia z przeszłości. Informacje dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego przedstawiono w nocie 12.2 niniejszego sprawozdania.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem. Założenia przyjmowane do wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych opisano w nocie 3.2.6 w sprawozdaniu finansowym za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka okresowo dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

3. Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu ostatniego rocznego sprawozdania finansowego Spółki, z wyjątkiem zastosowania wymienionych poniżej zmian do standardów lub nowych interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie, tj.:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - zmiany do odniesień do Założeń Koncepcyjnych, opublikowane dnia 14 maja 2020 roku, zatwierdzone przez RMSR do zastosowania po 1 stycznia 2022 roku.
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe: przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania, opublikowane dnia 14 maja 2020 roku i zatwierdzone przez RMSR do zastosowania po 1 stycznia 2022 roku.
- Zmiany do MSR 37 Umowy rodzące obciążenia – wyjaśnienia nt. kosztów wypełnienia obowiązków umownych, opublikowane dnia 14 maja 2020 roku i zatwierdzone przez RMSR do zastosowania po 1 stycznia 2022 roku.
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”. Zmiany opublikowane dnia 14 maja 2020 roku, zatwierdzone przez RMSR do zastosowania po 1 stycznia 2022 roku.

Zmiany te nie miały istotnego wpływu na zaprezentowane i ujawnione informacje finansowe lub nie miały zastosowania do transakcji zawieranych przez Spółkę

3.1 Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które zostały już opublikowane, ale nie są obowiązujące w roku 2021, ponieważ nie zostały zatwierdzone przez Unię Europejską lub zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale które nie weszły jeszcze w życie lub których Spółka nie zdecydowała się zastosować wcześniej:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku; wymaga wyceny zobowiązań ubezpieczeniowych wg bieżącej wartości spłaty i wprowadza bardziej jednolite podejście do wyceny i prezentacji dla wszystkich umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 zastąpi MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe. Zatwierdzony przez UE do zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – zawierający między innymi wyjaśnienia mające na celu uproszczenie implementacji MSSF 17, opublikowane dnia 25 września 2020 roku-

zatwierdzony przez UE do zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe, opublikowane odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020r., mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Klasyfikacja zobowiązań finansowych jako długoterminowe będzie uzależniona od istnienia praw do dokonania prolongaty zobowiązania na okres dłuższy niż 12 miesięcy oraz od spełnienia warunków realizacji takiej prolongaty na dzień bilansowy. Implementacja zmiany nie będzie wywierała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE;
- Zmiana do MSR 8, Definicja szacunków księgowych, opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w dniu 12 lutego 2021 roku i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie. W zmianie do MSR 8 Definicja szacunków księgowych, definicja zmiany szacunków księgowych została zastąpiona definicją szacunków księgowych. Zgodnie z nową definicją szacunki księgowe to kwoty pieniężne w sprawozdaniach finansowych, które są objęte niepewnością wyceny. Rada wyjaśniła również nową definicję poprzez dodatkowe wytyczne i przykłady, w jaki sposób zasady rachunkowości i szacunki księgowe są ze sobą powiązane oraz jak zmiana techniki wyceny stanowi zmianę szacunków księgowych. Wprowadzenie definicji szacunków księgowych oraz innych poprawek do MSR 8 miało na celu pomóc jednostkom odróżnić zmiany zasad rachunkowości od zmian w szacunkach księgowych.
- Zmiany do MSR 1 i Zasad Praktyki MSSF 2 Ujawnianie zasad rachunkowości, opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 lutego 2021 roku i obowiązujące za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie. Zmiany do MSR 1 i Zasad Praktyki MSSF 2 mają na celu pomóc osobom sporządzającym sprawozdania finansowe w podjęciu decyzji, które zasady rachunkowości ujawnić w swoich sprawozdaniach finansowych. Zmiany wprowadzają wymóg ujawniania istotnych informacji o polityce rachunkowości zamiast znaczących zasad rachunkowości. Zostały dodane wyjaśnienia i przykłady w jaki sposób jednostka może zidentyfikować istotne informacje dotyczące zasad rachunkowości. Zmiany wyjaśniają, że informacje o polityce rachunkowości mogą być istotne ze względu na swój charakter, nawet jeśli kwoty są nieistotne i jeżeli użytkownicy sprawozdań finansowych potrzebowaliby ich do zrozumienia innych istotnych informacji w sprawozdaniu finansowym. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSR 12 Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji, opublikowane dnia 6 maja 2021 roku, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

Działalność Spółki nie wykazuje szczególnej sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

5. Połączenia jednostek gospodarczych

W omawianym okresie sprawozdawczym nie miało miejsce połączenie z innymi jednostkami gospodarczymi.

6. Informacje dotyczące segmentów działalności

Dla celów zarządczych wyniki PROCAD SA prezentowane są w podziale na segmenty w oparciu o podstawowe rodzaje dostarczanych towarów i usług. Dla celów sprawozdawczości wewnętrznej wydzielono zatem następujące segmenty operacyjne:

- oprogramowanie komputerowe - sprzedaż i usługi w zakresie oprogramowania,
- sprzedaż i serwis sprzętu komputerowego,
- sprzedaż usług szkoleniowych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest wynik operacyjny segmentów. Zysk segmentów to zysk operacyjny wygenerowany przez poszczególne segmenty, bez alokacji kosztów ogólnego zarządu, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz podatku dochodowego, które są monitorowane na poziomie Spółki.

Aktywa jednostki nie podlegają alokacji do poszczególnych segmentów działalności i są monitorowane na poziomie całej Spółki.

Ceny transakcyjne stosowane w transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych, podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązаныmi.

Poniższe tabele przedstawiają informacje na temat przychodów oraz zysku / (straty) w odniesieniu do segmentów operacyjnych Spółki za okres trzech miesięcy zakończony odpowiednio 31 marca 2022 r. i 2021 r.:

Okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2022	Oprogramowanie komputerowe: sprzedaż i usługi	Sprzedaż i serwis sprzętu komputerowego	Usługi szkoleniowe	Pozostałe	RAZEM	Korekty i wyłączenia	Działalność ogółem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	13 642	1 282	461	198	15 583	0	15 583
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	13 642	1 282	461	198	15 583	0	15 583
Zysk/(strata) segmentu	957	43	10	188	1 198	0	1 198
Koszty ogólnego zarządu							-859
Pozostałe przychody/koszty operacyjne							19
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej							358
Przychody/Koszty finansowe netto							50
Uznanie/obciążenie z tytułu podatku dochodowego							-105
Zysk/(strata) netto za okres obrotowy							303
Całkowity dochód/(strata) netto za okres							303

Okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2021	Oprogramowanie komputerowe: sprzedaż i usługi	Sprzedaż i serwis sprzętu komputerowego	Usługi szkoleniowe	Pozostałe	RAZEM	Korekty i wyłączenia	Działalność ogółem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	13 032	1 230	404	175	14 841	0	14 841
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0	0	0
Przychody segmentu ogółem	13 032	1 230	404	175	14 841	0	14 841
Zysk/(strata) segmentu	812	20	-8	175	999	0	999
Koszty ogólnego zarządu							-897
Pozostałe przychody/koszty operacyjne							33
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej							135
Przychody/Koszty finansowe netto							-9
Uznanie/obciążenie z tytułu podatku dochodowego							-28
Zysk/(strata) netto za okres obrotowy							98
Całkowity dochód/(strata) netto za okres							98

Spółka działa przede wszystkim na obszarze Polski, gdzie znajdują się wszystkie jej aktywa, oraz osiąga przychody głównie ze sprzedaży krajowej. Struktura geograficzna osiągniętych przychodów ze sprzedaży od klientów zewnętrznych przedstawia się następująco:

	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedaży	Zysk brutto ze sprzedaży
Sprzedaż zagraniczna	491	273	218
Sprzedaż krajowa	15 092	12 289	2 803
Razem	15 583	12 562	3 021

Powyższa informacja o przychodach oparta jest na danych o siedzibach klientów.

7. Działalność zaniechana

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku Spółka nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności.

8. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na dzień	
	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Grunty	1 747	1 747
Budynki, lokale i budowle	146	202
Urządzenia techniczne i maszyny	24	40
Środki transportu	798	893
Środki trwałe w budowie	379	379
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 094	3 261

Nabycia i sprzedaż

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku, Spółka dokonała nabycia aktywów trwałych o wartości 16 tys. zł. W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Spółka nabyła aktywa o wartości 3 tys. zł.

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku Spółka nie dokonała sprzedaży składników rzeczowych aktywów trwałych, natomiast w okresie porównywalnym zakończonym 31 marca 2021 za kwotę 22 tys. zł.

W okresie trzech miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku ani w okresie porównawczym Spółka nie dokonała zakupu ani sprzedaży wartości niematerialnych.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku (ani w analogicznym okresie roku poprzedniego) Spółka nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Stan na dzień					
	31 marca 2022			31 grudnia 2021		
Klasy aktywów	Wartość początkowa	Skumulowane umorzenie	Wartość księgową netto	Wartość początkowa	Skumulowane umorzenie	Wartość księgową netto
Lokale biurowe	907	769	138	907	713	194
Środki transportu	1 570	911	659	1 815	1 043	772
Razem	2 477	1 680	797	2 722	1 756	966

Poniższa tabela przedstawia zmiany wartości netto aktywów z tytułu prawa do użytkowania, jakie nastąpiły w okresie 3 miesięcy zakończonym w dniu 31 marca 2022 roku.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	budynki i budowle	środki transportu	Razem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2022	194	772	966
Zwiększenia stanu, z tytułu:	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	-56	-113	-169
- odpisu amortyzacyjnego za okres sprawozdawczy	-56	-79	-135
- wykup aktywa z tytułu prawa do używania (-)	0	-34	-34
Wartość netto na dzień 31 marca 2022	138	659	797

Zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Spółka nie posiada zobowiązań na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

9. Aktywa finansowe wyceniana w wartości godziwej

Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik PROCAD klasyfikuje jednostki uczestnictwa funduszy Gamma, zarządzanych przez PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. Jednostki uczestnictwa można nabywać i umarzać w dowolnym dniu wyceny, bez konieczności deklarowania wcześniej długości takiej lokaty. Na dzień kończący okres sprawozdawczy Spółka była w posiadaniu jednostek GAMMA o łącznej wartości nominalnej 2 921 tys. zł oraz wartości godziwej 2 950 tys. zł.

Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, na podstawie ich opublikowanej wartości rynkowej.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

AKTYWA FINANSOWE wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Stan na dzień	
	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Stan na początek okresu:	2 982	3 016
- jednostki uczestnictwa - wartość według ceny nabycia	2 921	2 916
- jednostki uczestnictwa - wycena do wartości godziwej	61	100
Zwiększenia:	0	5
- nabycie	0	5
- wycena do wartości godziwej	0	0
Zmniejszenia:	-32	-39
- umorzenie jednostek	0	0
- utrata wartości	-32	-39
Stan na koniec okresu	2 950	2 982
- jednostki uczestnictwa - wartość według ceny nabycia	2 921	2 921
- jednostki uczestnictwa - zmiana wartości godziwej	29	61

Informacje o klasyfikacji aktywów finansowych przedstawia nota 3.2.6 w sprawozdaniu finansowym za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody Spółka zakwalifikowała instrumenty dłużne, którymi są obligacje o następującej charakterystyce:

OBLIGACJE	Termin zapadalności	Oprocentowa nie roczne WIBOR	Wartość emisyjna	Wartość godziwa na dzień	
				31 marca 2022	31 grudnia 2021
Obligacje Mostostal Infrastruktura Sp. z o.o.	20 sierpnia 2016	6M+6,5 p.p.	500	100	100
Obligacje POLBRAND SA seria G	6 czerwca 2016	9%	200	0	0
			700	100	100

Na dzień kończący okres sprawozdawczy Spółka wykazuje obligacje Mostostal Infrastruktura, które nie zostały wykupione przez emitenta. Od 2014 roku prowadzone jest postępowanie sądowe w celu odzyskania zainwestowanych kwot. W 2018 roku komornik dokonał zajęcia nieruchomości stanowiącej zabezpieczenie obligacji i rozpoczęte zostały czynności zmierzające do jej licytacji. W listopadzie 2018r. Biegły Sądowy sporządził nowy operat szacunkowy nieruchomości. Ze względu na to, że wartość nieruchomości wynikająca z tej wyceny nie pokrywała wartości emisji oraz na przedłużające się postępowanie egzekucyjne z opisanego powyżej przedmiotu zabezpieczenia, decyzją Zarządu wartość obligacji została objęta odpisem aktualizującym w kwocie 400 tys. zł. Wartość odpisu została utrzymana na dzień kończący niniejszy okres sprawozdawczy. Obecnie nadal prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

Spółka jest także w posiadaniu obligacji POLBRAND, które nie zostały wykupione przez Emitenta i w całości zostały objęte odpisem z tytułu utraty wartości. Obecnie nadal prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

Informacje o klasyfikacji przedstawia nota 3.2.6 Sprawozdania finansowego za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

10. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka nie zaciągnęła żadnych kredytów bankowych ani pożyczek, nie udzieliła też żadnych pożyczek.

Na dzień kończący okres sprawozdawczy wartość pożyczek udzielonych w poprzednich okresach sprawozdawczych przedstawia poniższa tabela:

POŻYCZKI	Stan na dzień	
	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Stan na początek okresu	1 236	900
Zwiększenia	0	420
Udzielone pożyczki	0	380
Naliczone odsetki od pożyczek	0	40
Zmniejszenia	-123	-84
Spłata pożyczek - kapitał	-113	-56
Spłata pożyczek - odsetki	-10	-28
Odpisy aktualizujące	0	0
Stan na koniec okresu, w tym	1 113	1 236
Pożyczki długoterminowe	728	700
Pożyczki krótkoterminowe	385	536

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek.

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z pozycji przedstawionych w poniższej tabeli:

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Stan na dzień	
	31 marca 2022	31 grudnia 2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 357	5 325
Lokaty krótkoterminowe	202	202
Inne aktywa pieniężne	62	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - wartość wykazana w bilansie	3 621	5 528
Kredyty w rachunkach bieżących	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	3 621	5 528

12. Zobowiązania z tytułu leasingu

Na dzień kończący okres sprawozdawczy Spółka posiada umowy leasingu, w których jest leasingobiorcą. Przedmiotem tych umów są lokale biurowe oraz samochody.

W poniższej tabeli zaprezentowano saldo zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

	Zobowiązania na 31 marca 2022		Zobowiązania na 31 grudnia 2021	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe
Leasing lokali biurowych	0	144	259	330
Leasing samochodów	486	267	1 023	312
Razem	486	411	1 282	642

13. Zmiana wartości szacunkowych

13.1 Informacja o zmianach z tytułu rezerw

Tytuł	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	zmiana
Rezerwa na urlopy pracownicze	213	213	0
Rezerwa na przyszłe koszty	14	14	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	131	101	31
Rezerwa na świadczenia emerytalne	99	99	0
Ogółem	457	426	31

13.2 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	zmiana
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	137	134	3
Aktualizacja należności	13	13	0
niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	40	11	29
różnice kursowe ujemne	0	4	-4
leasing środków trwałych	19	34	-15
Różnice przejściowe między przychodem księgowym i podatkowym	3	11	-8
rezerwa na świadczenia pracownicze	59	59	0
pozostałe	3	3	0
Rezerwy brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	131	101	31
Różnica z wyceny bilansowej aktywów finansowych	6	12	-6
Różnice przejściowe między przychodem księgowym i podatkowym	126	89	37
Aktywa (rezerwa) netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej *	6	33	-27

* Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego została w prezentowanych okresach sprawozdawczych skompensowana z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

13.3 Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących

Odpisy (w tys. zł)	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	zmiana
należności krótkoterminowe	434	434	0
zapasy	0	0	0
środki trwałe	0	0	0
aktywa finansowe	914	914	0
Ogółem	1 348	1 348	0

Zasady szacowania odpisu aktualizującego należności zostały opisane w nocie 3.2.6 Sprawozdania Finansowego za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Na należności indywidualnie zidentyfikowane jako należności z utratą wartości, w tym należności dochodzone na drodze sądowej i należności od podmiotów w upadłości lub likwidacji, Spółka tworzy indywidualne odpisy aktualizujące. Pozostałe należności obejmowane są odpisem na oczekiwane straty kredytowe (OSK).

Oczekiwane straty kredytowe na należności z tytułu dostaw i usług obliczane są z wykorzystaniem modelu oczekiwanych strat kredytowych (OSK) opartego o macierz odpisów, w której odpisy oblicza się dla należności handlowych zaliczonych do określonych przedziałów wiekowych oraz okresów przeterminowania.

Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie sprzedaży tylko zweryfikowanym kontrahentom. W związku z panującą w Polsce i na świecie sytuacją związaną z epidemią COVID 19 oraz sytuacją polityczno – gospodarczą wynikającą z wojny w Ukrainie, Spółka zintensyfikowała standardowe procedury windykacyjne oraz jeszcze ściślej monitoruje sytuację rynkową oraz informacje dotyczące kontrahentów mogące wskazywać na pogorszenie ich sytuacji finansowej. Spółka przeprowadziła analizę swoich należności i nie stwierdziła potrzeby utworzenia dodatkowego odpisu na oczekiwane straty kredytowe.

Utworzone odpisy aktualizujące należności odzwierciedlają aktualny szacunek oczekiwanych strat kredytowych i według Zarządu w pełni pokrywają ryzyko związane z nieściągalnymi należnościami, ponieważ w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego ze względu na duży zasięg bazy klientów i brak powiązań między nimi. Maksymalna ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe na dzień kończący okres sprawozdawczy jest najlepiej reprezentowana przez wartość księgową tych instrumentów.

Odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych dotyczy:

- odpisu 100% udziałów w spółce zależnej Projekt – Biz Spółka z o.o. z siedzibą w Gdańsku w wysokości 314 tys. zł;
- odpisu 100% obligacji POLBRAND Spółki z o.o. w wysokości 200 tys. zł. Podstawa utworzenia odpisu została opisana w nocie nr 9 niniejszego sprawozdania.
- Odpisu obligacji Mostostal Infrastruktura w wysokości 400 tys. zł. Podstawa utworzenia odpisu została opisana w nocie nr 9 niniejszego sprawozdania.

14. Struktura kosztów działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej	Okres 3 miesięcy zakończony	
	31 marca 2022	31 marca 2021
Amortyzacja	217	259
Zużycie materiałów i energii	75	83
Usługi obce	495	663
Podatki i opłaty	30	21
Wynagrodzenia	2 046	1 924
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384	339
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym	113	95
- podróże służbowe	33	15
- reklama	55	32
- ubezpieczenia	18	21
- pozostałe	7	26
Koszty według rodzaju, razem	3 360	3 385

Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
Koszty sprzedaży	-1 823	-1 638
Koszty ogólnego zarządu	-859	-897
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	678	850

15. Zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany aktywów warunkowych. Spółka nie posiada należności ani zobowiązań warunkowych.

16. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 roku:

Jednostki powiązane	Sprzedaż podmiotom powiązаныm	Zakup od podmiotów powiązanych	Należności z wyjątkiem pożyczek	Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek
Jednostki zależne	0	0	0	0
Kluczowe kierownictwo	0	0	0	0
Podmioty powiązane poprzez kluczowe kierownictwo *	2	0	4	0
APA Jarzyńska	1	0	3	0
BOARCH Bożena Szczęśniak	1	0	1	0

* pozycja obejmuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta Spółki, ich małżonków, rodzeństwo, wstępnych, zstępnych oraz inne bliskie im osoby

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen rynkowych. Należności lub zobowiązania wobec podmiotów powiązanych nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Nie są one także zabezpieczone w innych formach. Na koniec okresu obrotowego tj. 31 marca 2022 roku Spółka nie utworzyła żadnego odpisu na należności wątpliwe dotyczące kwot należności od podmiotów powiązanych, nie występują też zaległe zobowiązania bądź należności od podmiotów powiązanych.

17. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, PROCAD nie przeprowadzała emisji, jak i wykupu oraz spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

18. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W opisywanym okresie nie miała miejsca wypłata dywidendy akcjonariuszom ani też nie zadeklarowano jej wypłaty.

W dniu 28 kwietnia 2022 roku, zgodnie z rekomendacją Zarządu przedstawioną Radzie Nadzorczej Spółki, Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie zarekomendowania Walnemu Zgromadzeniu Spółki, aby zysk netto za 2021 rok został w całości przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

W roku 2021 roku dywidenda również nie była wypłacana. Decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy PROCAD SA z dnia 14 maja 2021 roku zysk za 2020 rok został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

19. Zarządzanie kapitałem

Cele i zasady zarządzania kapitałem stosowane przez Spółkę są spójne z celami i zasadami, które były opisane w Sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

20. Czynniki wpływające na wynik finansowy

Spółka prowadzi działalność gospodarczą głównie w Polsce, w związku z czym czynniki makroekonomiczne dotyczące Polski, takie jak dynamika PKB, stopy procentowe i kursy walut oraz stopa bezrobocia, kształtowanie się polityki fiskalnej oraz monetarnej, a także poziomy wydatków inwestycyjnych i sytuacja finansowa przedsiębiorstw wraz z różnymi innymi czynnikami mają istotny wpływ na popyt ze strony klientów na produkty i usługi oferowane przez Spółkę.

Od 2019 roku Spółka odnotowuje wzrosty sprzedaży w segmencie oprogramowania, będące efektem zmiany modelu licencjonowania oprogramowania Autodesk. Zmiana modelu polegała na stopniowym przechodzeniu z modelu inwestycyjnego (zakup licencji wieczystych) do bardziej elastycznego modelu eksploatacyjnego (zakup licencji czasowych dostosowanych do bieżącego zapotrzebowania klientów). Zgodnie z założeniami modelu Spółka odnotowuje wzrosty związane z odnowieniami licencji czasowych sprzedanych przed rokiem, co w opisywanym okresie sprawozdawczym skutkowało 5 procentowym wzrostem przychodów ze sprzedaży rok do roku.

Trwający w trakcie omawianego okresu sprawozdawczego stan pandemii koronawirusa Covid-19, poza zmianami organizacyjnymi, nie miał istotnego wpływu na wynik finansowy Spółki.

Istotnym czynnikiem wpływającym na wyniki Spółki jest konkurencja, która również wpływa na zmniejszenie osiąganych marż, w związku z koniecznością ponoszenia wysokich kosztów pozyskiwania klientów oraz intensyfikacji działań marketingowych.

Innymi czynnikami wpływającymi na wyniki Spółki są sytuacja na rynku pracy, tj. dostęp do wykwalifikowanych specjalistów oraz utrzymanie wysokich kompetencji oraz dobrej motywacji pracowników, co wiąże się ze wzrostem kosztów wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych. Dynamika wzrostu wynagrodzeń w I kwartale 2022 roku wyniosła 6%.

W omawianym okresie sprawozdawczym, tj. w dniu 24 lutego 2022 roku nastąpiła agresja Rosji na Ukrainę, która spowodowała zmianę sytuacji geopolitycznej całego naszego regionu. PROCAD SA nie jest bezpośrednio narażona na skutki wojny, ponieważ nie prowadzi działalności handlowej z firmami z Rosji, Białorusi i Ukrainy ani też nie zatrudnia pracowników na Ukrainie, jednak dostarcza oprogramowanie do przedsiębiorstw, które zostały objęte sankcjami albo też ich działalność została mocno ograniczona z uwagi na sankcje, co może skutkować spadkiem obrotów z tymi podmiotami.

W I kwartale 2022 roku działania wojenne nie wpłynęły negatywnie na wyniki finansowe Spółki.

W opisywanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne pozycje istotnie wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które były nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

21. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń

1. Przychody netto Spółki ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów w I kwartale 2022 roku wyniosły 15 583 tys. zł i były wyższe o ok. 5%, tj. o 742 tys. zł od osiągniętych w I kwartale 2021 roku.
2. W pierwszym kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 3 021 tys. zł, który był o ok. 15% wyższy od osiągniętego w I kwartale 2021 roku, tj. o kwotę 384 tys. zł. Spółka osiągnęła marżę brutto ze sprzedaży w wysokości 19%, tj. o 1 p.% wyższą niż za ten sam okres roku poprzedniego.
3. Po uwzględnieniu salda na pozostałej działalności operacyjnej oraz kosztów sprzedaży i kosztów zarządu, Spółka wykazała zysk z działalności operacyjnej w kwocie 358 tys. zł wobec 135 tys. zł zysku osiągniętego w I kwartale 2021 roku. Na koszty sprzedaży składają się przede wszystkim koszty działań marketingowych i pozyskiwania klientów oraz wynagrodzeń w działach handlowych i koszty innych usług obcych zaklasyfikowanych jako koszty sprzedaży. Na wzrost kosztów wpłynął wzrost kosztów wynagrodzeń.

4. Na wielkość przychodów finansowych Spółki wpłynął przede wszystkim zysk z tytułu różnic kursowych. Koszty finansowe Spółki dotyczą głównie odsetek od zawartych umów leasingu oraz straty z wyceny aktywów finansowych. W rezultacie w I kwartale 2022 r. Spółka wykazała nadwyżkę finansową w kwocie 50 tys. zł (w 2021 roku nadwyżkę kosztów finansowych w kwocie 9 tys. zł). Tym samym po uwzględnieniu przychodów i kosztów finansowych, zysk brutto wyniósł 408 tys. zł wobec 126 tys. zł zysku brutto za I kwartał 2021 roku.
5. Ostatecznie, po uwzględnieniu aktywów i rezerwy na odroczony podatek dochodowy Spółka wykazała zysk netto z działalności kontynuowanej za I kwartał 2022 roku w wysokości 303 tys. zł wobec zysku netto uzyskanego w I kwartale 2021r. w kwocie 98 tys. zł.
6. Wskaźnik struktury aktywów (liczony jako stosunek aktywów trwałych do aktywów obrotowych) w bilansie wyniósł ok. 27% wobec 25% wykazywanych na 31 grudnia 2021 roku. Aktywa obrotowe Spółki stanowią ok. 78% sumy aktywów. Na wielkość tę głównie wpływają należności z tytułu dostaw i usług, aktywa finansowe krótkoterminowe oraz środki pieniężne. Wskaźniki płynności ukształtowały się na wysokich poziomach. Wskaźnik bieżącej płynności na koniec omawianego okresu wynosił 6,90 oraz 3,45 na koniec grudnia 2021 roku.
7. Natomiast po stronie pasywów nastąpił spadek wartości wskaźnika struktury kapitałów własnych, spowodowany spadkiem poziomu zobowiązań o 49% oraz wzrostem kapitału własnego o 2%. Odzwierciedla to wskaźnik struktury pasywów (liczony jako stosunek kapitałów własnych do kapitałów obcych), który wzrósł z poziomu 280 % wg stanu na 31.12.2021 r. do 587% na 31.03.2022r. Głównym źródłem finansowania działalności Spółki w omawianym okresie był w dalszym ciągu kapitał własny. Udział kapitału własnego (liczony jako stosunek kapitału własnego do sumy pasywów) w pasywach Spółki jest wysoki i wynosi 85 % na koniec I kwartału 2022 roku i 74% na 31 grudnia 2021 roku. Wskaźnik ogólnego zadłużenia Spółki jest na niskim poziomie i wynosi ok 15% na koniec omawianego okresu oraz ok 26% na 31 grudnia 2021 roku. Spółka posiada bardzo dobrą strukturę kapitałową. Posiadane zasoby finansowe umożliwiają bezpieczne funkcjonowanie Spółki we wszystkich jej obszarach.

22. Znaczące zdarzenia w okresie sprawozdawczym

22.1 Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Spółki

W dniu 24 lutego 2022 roku nastąpiła agresja Rosji na Ukrainę, co spowodowało zmianę sytuacji geopolitycznej całego naszego regionu oraz wdrożenie systemu sankcji na Rosję i Białoruś.

PROCAD SA nie jest bezpośrednio narażona na skutki wojny, ponieważ nie prowadzi działalności handlowej z firmami z Rosji, Białorusi ani Ukrainy. Spółka nie posiada żadnych aktywów ani jednostek zależnych w tych krajach, ani też nie jest powiązana z żadnymi organizacjami ani osobami, które zostały objęte sankcjami. Zaistniała sytuacja nie ma wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie odnotowała negatywnego wpływu wojny na prowadzoną działalność gospodarczą. Spółka dostarcza jednak oprogramowanie do przedsiębiorstw, które zostały objęte sankcjami albo też ich działalność została mocno ograniczona z uwagi na sankcje, co może skutkować spadkiem obrotów z tymi podmiotami. Możliwy także w najbliższym okresie wzrost cen paliw i energii może być czynnikiem generującym wzrost kosztów działalności Spółki.

Dynamika zmian w działaniach wojennych, jak i w sankcjach nakładanych na Rosję i Białoruś jest bardzo duża, aktualnie trudno jest przewidzieć czas trwania, zasięg wojny czy też jej długofalowe skutki gospodarcze i wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, które w pośredni sposób mogą mieć negatywny wpływ na przyszłą sytuację finansową i wyniki finansowe Spółki.

Spółka posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie swoich bieżących zobowiązań. Niemniej jednak sytuacja ta może mieć negatywny wpływ na aspekt organizacyjny jak i wyniki finansowe Spółki, przy czym aktualnie nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie, ani na jaką skalę mogłoby to nastąpić.

23. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

23.1 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PROCAD SA z dnia 26 kwietnia 2022r.

W dniu 26 kwietnia 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PROCAD SA, które między innymi podjęło uchwałę o wycofaniu z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej: „GPW”), wszystkich akcji Spółki, tj. łącznie 9.019.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A i B o wartości nominalnej 10 groszy każda i łącznej wartości nominalnej 901.900 zł, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (dalej: „KDPW”) kodem ISIN PLPRCAD00018 (dalej: „Akcje”).

W związku z podjęciem powyższej uchwały, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonało umocowania i zobowiązało Zarząd Spółki do:

- a. złożenia do Komisji Nadzoru Finansowego (dalej: „KNF”) w trybie przewidzianym treścią art. 91 ust.1 Ustawy o ofercie, wniosku o udzielenie zezwolenia na wycofanie z obrotu Akcji dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW,
- b. podjęcia wszystkich dalszych czynności faktycznych i prawnych niezbędnych do wycofania Akcji z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW, w tym w szczególności do podjęcia wszelkich niezbędnych w tym zakresie czynności faktycznych i prawnych przed KNF, GPW oraz KDPW.

Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia, z tym zastrzeżeniem, że wycofanie z obrotu na rynku regulowanym Akcji Spółki nastąpi w terminie, który zostanie określony w decyzji KNF zezwalającej na ich wycofanie z obrotu.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonało również wyboru Domu Maklerskiego BDM S.A. jako podmiotu prowadzącego rejestr akcjonariuszy Spółki, począwszy od chwili wyrejestrowania z depozytu prowadzonego przez KDPW akcji Spółki na skutek ich wycofania z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW. W rejestrze akcjonariuszy rejestrowane będą mogły być również instrumenty finansowe wyemitowane przez Spółkę, które zgodnie z prawem podlegają rejestracji w rejestrze akcjonariuszy. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki upoważniło Zarząd Spółki do dokonania wszelkich czynności prawnych oraz faktycznych niezbędnych do prawidłowego wykonania niniejszej decyzji, w tym w szczególności do zawarcia z Domem Maklerskim BDM S.A umowy o prowadzenie rejestru akcjonariuszy, jak również do dokonywania zmian w treści tej umowy. Treść uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie została przedstawiona do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 8/2022 w dniu 26 kwietnia 2022 roku.

24. Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu PROCAD SA posiada jedną jednostkę zależną, tj. PROJEKT–BIZ Sp. z o.o., która została wyłączona z konsolidacji ze względu na nieistotność jej danych dla rzetelności i jasności sprawozdania finansowego, co szczegółowo zostało opisane w punkcie 1 niniejszego sprawozdania.

W omawianym okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji niniejszego raportu, nie wystąpiły zmiany w strukturze głównych lokat lub inwestycji kapitałowych.

25. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w strukturze Spółki.

26. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

27. Wskazanie akcjonariuszy posiadających, bezpośrednio lub pośrednio, co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, akcjonariuszami posiadającymi na dzień przekazania niniejszego raportu co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu PROCAD SA są:

Osoba/Podmiot	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jarosław Jarzyński	1 736 717	19,26%	1 736 717	27,22%
Janusz Szczęśniak	1 652 029	18,32%	1 652 029	25,89%
Paweł Kowalski	669 611	7,42%	669 611	10,49%
PROCAD SA	2 638 182	29,25%	0	0,00%
Maciej Horeczy	1 658 024	18,38%	1 658 024	25,98%

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, na podstawie otrzymanych przez Spółkę oświadczeń, następujący akcjonariusze posiadali co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZA:

Osoba/Podmiot	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jarosław Jarzyński	1 736 717	19,26%	1 736 717	27,22%
Janusz Szczęśniak	1 652 029	18,32%	1 652 029	25,89%
Paweł Kowalski	669 611	7,42%	669 611	10,49%
PROCAD SA	2 638 182	29,25%	0	0,00%
Maciej Horeczy	1 658 024	18,38%	1 658 024	25,98%

28. Zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby Zarządzające i Nadzorujące od przekazania poprzedniego sprawozdania finansowego

Kapitał akcyjny PROCAD SA wynosi 901.900 zł i dzieli się na 9 019 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Według stanu wiedzy na dzień 31 marca 2022 roku w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących znajdowały się następujące ilości akcji:

Osoba	Pełniona funkcja	Ilość akcji	Wartość nominalna
Jarosław Jarzyński	Prezes Zarządu	1 736 717 szt.	173 671,70 zł
Janusz Szczęśniak	Wiceprezes Zarządu	1 652 029 szt.	165 202,90 zł
Maciej Horeczy	Wiceprezes Zarządu	1 658 024 szt.	165 802,40 zł

W dniach 31 stycznia 2022 roku oraz 16 lutego 2022 roku, Zarząd PROCAD otrzymał zawiadomienia o nabyciu przez Jarosława Jarzyńskiego w okresie od 27 stycznia do 15 lutego 2022 roku, w drodze transakcji sesyjnych, łącznie 50 000 sztuk akcji PROCAD SA (raporty bieżące nr 1 i 3/2022).

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

W omawianym okresie sprawozdawczym nie toczyły się i nie toczą, żadne postępowania przed organami rządowymi, postępowania sądowe lub arbitrażowe, dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Spółki, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

30. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli wartość tych transakcji (łącznie wartość transakcji od początku roku obrotowego) przekracza wyrażoną w złotych polskich równowartość kwoty 500 000 euro – jeżeli nie są one transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zawarto transakcji z podmiotami powiązanymi, przekraczających równowartość 500 000 euro. Zawierane i realizowane transakcje były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranymi na warunkach rynkowych a ich łączna wartość nie przekroczyła równowartości 500 000 euro. Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały przedstawione w punkcie 15 niniejszego sprawozdania.

31. Informacje o zaciągniętych kredytach oraz udzielonych przez Emitenta lub przez jednostki od niego zależne gwarancjach i poręczeniach

W omawianym okresie sprawozdawczym Emitent ani jednostki od niego zależne nie udzieliły poręczeń kredytu lub pożyczki ani gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, dla których łączna wartość istniejących poręczeń, lub gwarancji stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka nie zaciągnęła żadnych kredytów.

32. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Spółka prowadzi działalność gospodarczą głównie w Polsce, w związku z czym czynniki makroekonomiczne dotyczące Polski, takie jak dynamika PKB, inflacja, stopy procentowe i kursy walut oraz stopa bezrobocia, kształtowanie się polityki fiskalnej oraz monetarnej, a także poziomy wydatków inwestycyjnych i sytuacja finansowa przedsiębiorstw mają istotny wpływ na popyt ze strony klientów na produkty i usługi oferowane przez Spółkę. Ponadto na wyniki Spółki wpływ może mieć trwająca pandemia koronawirusa COVID-19 oraz działania wojenne wywołane agresją Rosji na Ukrainę, powodujące pogorszenie koniunktury gospodarczej w Polsce i na świecie. Wpływ działań wojennych jest trudny do oszacowania, ponieważ nieznana jest ich dalsza skala i czas trwania. W ocenie Zarządu wojna na Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu, ale w zależności od skali jej działania może pośrednio wpłynąć na wyniki Spółki, poprzez pogorszenie nastrojów społecznych, wzrost inflacji i inne czynniki związane z konfliktem, ograniczające możliwości i skłonności inwestycyjne przedsiębiorstw. Zarząd na bieżąco monitoruje globalną sytuacją gospodarczą w celu oceny potencjalnego negatywnego wpływu na Spółkę, ale na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, nie widzi fundamentalnych problemów z kontynuacją działalności w najbliższej przyszłości.

Istotnymi czynnikami zewnętrznymi, które mogą mieć wpływ na sytuację finansową Spółki są:

- niepewność na międzynarodowych rynkach finansowych i gospodarczych, ograniczenie popytu i podaży w globalnej gospodarce oraz ich wpływ na sytuację ekonomiczną w Polsce,
- ryzyko zmniejszenia zamówień, ciągłości pracy, zaburzeń w łańcuchu dostaw sprzętu IT,
- przesuwanie w czasie decyzji inwestycyjnych przez potencjalnych klientów,
- tendencje na rynku pracy w Polsce: wzrost płac oraz trudności z pozyskaniem wykwalifikowanych pracowników mogą działać niekorzystnie na plany rozwojowe firm,
- związany z członkostwem Polski w Unii Europejskiej dostęp polskich firm do środków z funduszy pomocowych i rozwojowych,
- zmiany sytuacji kredytowej, płynności finansowej, możliwości finansowania się przez klientów,
- liczba zamówień na szkolenia ze strony Urzędów Pracy,
- intensywność działań bezpośredniej oraz pośredniej konkurencji, wpływająca na zmniejszenie osiągniętych marż.

Do istotnych czynników zależnych od Spółki wpływających na osiągnięte przez nią wyniki obecnie oraz w przyszłości są również:

- dostosowywanie Spółki do funkcjonowania w warunkach pandemii oraz zmieniających się warunków rynkowych i geopolitycznych,
- zapewnienie ciągłości działania i kontynuacji świadczenia usług dla klientów oraz utrzymanie wysokiej jakości prowadzonej działalności handlowej i usługowej,
- intensywne działania marketingowe mające na celu zwiększenie rozpoznawalności PROCAD na rynku oraz wzrostu sprzedaży,
- działania wpływające na umocnienie pozycji lidera sprzedaży produktów Autodesk oraz lidera rozwiązań CAD w kraju,
- konsekwentne wdrażanie do sprzedaży własnych produktów i stały ich rozwój,
- dążenie do obniżenia kosztów funkcjonowania jako następstwa doskonalenia procesów wewnętrznych we wszystkich obszarach działalności oraz organizacji wewnętrznej Spółki kapitałowej,
- stabilna sytuacja ekonomiczno – finansowa podmiotu dominującego, charakteryzująca się niskim zadłużeniem zewnętrznym oraz wysokim udziałem kapitału własnego w finansowaniu działalności,
- utrzymanie wysokich kompetencji oraz dobrej motywacji pracowników,
- podjęcie przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PROCAD SA uchwały o wycofaniu wszystkich akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

33. 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

Według opinii Zarządu przekazane zostały wszystkie informacje, które jego zdaniem są istotne dla oceny sytuacji Spółki PROCAD SA.

Gdańsk, dnia 26 maja 2022 r.

Sporządziła:
Wioletta Piasecka – Dyrektor Finansowy

ZARZĄD PROCAD SA

Jarosław Jarzyński – Prezes Zarządu

Janusz Szczęśniak – Wiceprezes Zarządu

Maciej Horeczy – Wiceprezes Zarządu