



**Półroczne sprawozdanie Zarządu
z działalności Spółki
za okres sześciu miesięcy zakończony
w dniu 30 czerwca 2021 roku**

Gdańsk, 27 sierpnia 2021

Spis treści

| | | |
|------|--|----|
| 1. | Charakterystyka Spółki..... | 3 |
| 1.1 | Podstawowe informacje o Spółce..... | 3 |
| 1.2 | Jednostka zależna..... | 3 |
| 1.3 | Zmiany w strukturze Spółki..... | 4 |
| 2. | Skład organu zarządzającego i nadzorującego | 4 |
| 2.1 | Skład organu zarządzającego i nadzorującego PROCAD SA | 4 |
| 2.2 | Zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej PROCAD SA | 4 |
| 3. | Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz .. | 4 |
| 4. | Akcje i akcjonariat Spółki..... | 4 |
| 5. | Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania..... | 5 |
| 6. | Wskazanie postępowań toczących się przed sądem..... | 5 |
| 7. | Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi | 6 |
| 8. | Informacje o zaciągniętych kredytach oraz udzielonych przez Emitenta lub przez jednostki od niego zależne pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach..... | 6 |
| 8.1 | Udzielone pożyczki osobom zarządzającym i nadzorującym | 6 |
| 9. | Opis dokonań lub niepowodzeń oraz omówienie wyników | 6 |
| 9.1 | Wyniki finansowe | 7 |
| 9.2 | Sytuacja majątkowa..... | 7 |
| 9.3 | Źródła pokrycia majątku | 7 |
| 10. | Nietypowe zdarzenia mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki działalności..... | 7 |
| 11. | Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego oraz perspektywy rozwoju | 8 |
| 12. | Informacje o umowach znaczących dla działalności Spółki. | 11 |
| 12.1 | Umowa partnerska z Autodesk obowiązująca w roku 2021 | 11 |
| 12.2 | Umowa sprzedaży akcji własnych | 12 |
| 13. | Informacje o znanych Emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji | 12 |
| 14. | Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w pozostałych miesiącach roku obrotowego | 12 |
| 15. | 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 | 14 |
| 15.1 | Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PROCAD SA..... | 14 |
| 16. | Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem | 14 |
| 17. | Oświadczenie Zarządu..... | 14 |

1. Charakterystyka Spółki

1.1 Podstawowe informacje o Spółce

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. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

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, inżynierskie 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.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku PROCAD SA posiadała 5 oddziałów:

- w Radomiu, przy ul. Kusocińskiego 1A,
- w Warszawie, przy ul. Ciołka 10
- w Poznaniu, przy ul. Głogowskiej 31/33,
- w Katowicach, przy ul. Korfantego 2/309,
- we Wrocławiu, przy ul. Skarbowców 23A

1.2 Jednostka zależna

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania PROCAD SA posiada jedną jednostkę zależną, PROJEKT–BIZ Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, w której posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym. PROCAD oraz jej jednostka zależna nie tworzą podatkowej grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

PROJEKT–BIZ Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji ze względu na nieistotność jej danych dla rzetelności i jasności sprawozdania finansowego. Udział kapitału zakładowego spółki w sumie pasywów wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej PROCAD na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosi 1,16%.

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 skrócone informacje finansowe, dotyczące tej jednostki.

| Spółka zależna | Aktywa | Kapitał Własny | Kapitał zakładowy | Przychody ze sprzedaży | Wynik netto za półrocze 2021 |
|---------------------------|--------|----------------|-------------------|------------------------|------------------------------|
| PROJEKT-BIZ Spółka z o.o. | 38 | 38 | 250 | 0 | 0 |

1.3 Zmiany w strukturze Spółki

W dniu 16 czerwca 2021 roku zakończona została likwidacja Spółki zależnej AutoR KSI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, którą rozpoczęto w dniu 31 października 2020 roku. Wykreślenie spółki z rejestru KRS nastąpiło w dniu 21 lipca 2021 r.

Poza opisaną powyżej zmianą, w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku nie miały miejsca zmiany w strukturze Spółki.

2. Skład organu zarządzającego i nadzorującego

2.1 Skład organu zarządzającego i nadzorującego PROCAD SA

a) W skład Zarządu PROCAD SA na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodził:

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

b) Skład Rady Nadzorczej PROCAD SA na dzień 30 czerwca 2021 roku:

| | |
|----------------------|-----------------------------------|
| Andrzej Przewoźnik | - Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| Andrzej Chmielecki | - Sekretarz Rady Nadzorczej, |
| Mariusz Jagodziński | - Członek Rady Nadzorczej, |
| Hubert Kowalski | - Członek Rady Nadzorczej, |
| Czesław Pospieszyski | - Członek Rady Nadzorczej. |

2.2 Zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej PROCAD SA

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 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 uległy zmianie.

3. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

4. Akcje i akcjonariat Spółki

Według najlepszej wiedzy Zarządu, na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 27 sierpnia 2021 roku, stan akcjonariuszy PROCAD SA, posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Walnym Zgromadzeniu, według głosów wykonywanych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu oraz na podstawie zawiadomień o zmianach w stanie posiadania otrzymanych w późniejszych terminach, przedstawia się następująco:

| Osoba/Podmiot | Liczba posiadanych akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów na WZA | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|--------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| Jarosław Jarzyński | 1 413 750 | 15,68% | 1 413 750 | 22,16% |
| Janusz Szczęśniak | 1 379 604 | 15,30% | 1 379 604 | 21,62% |
| Paweł Władysław Kowalski | 901 314 | 9,99% | 901 314 | 14,13% |
| Maciej Horeczy | 1 658 024 | 18,38% | 1 658 024 | 25,98% |

W 2020 roku Spółka prowadziła skup akcji własnych w celu ich umorzenia, w wyniku którego:

- w terminie od 22 lipca 2020 roku do 12 sierpnia 2020 roku zrealizowano skup 2 119 168 szt. akcji własnych o wartości nominalnej 10 gr każda, za łączną kwotę 3 390 668,80 zł. Cena za jedną akcję była jednakowa i wyniosła 1,60 zł (raport bieżący nr 21/2020).
- w terminie od 4 do 19 listopada 2020 roku zrealizowano skup 519 014 szt. akcji własnych o wartości nominalnej 10 gr każda, za łączną kwotę 934 225,20 zł. Cena za jedną akcję była jednakowa i wyniosła 1,80 zł (raport bieżący nr 35/2020).

W rezultacie rozliczenia zakupu akcji Spółka nabyła łącznie 2 638 182 szt. akcji własnych, za łączną kwotę 4 350 tys. zł. Akcje własne Spółki zostały nabyte w celu ich umorzenia.

W dniu 22 czerwca 2021 roku Spółka zbyła 1 181 024 szt. akcji własnych skupionych w latach 2009-2010, oznaczonych kodem ISIN PLPRCAD00018. Sprzedaż nastąpiła poza rynkiem regulowanym, w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 roku Nr 183, poz. 1538). Zakupu akcji dokonał akcjonariusz Spółki – pan Maciej Horeczy po cenie 1,80 zł (słownie: jeden złoty osiemdziesiąt groszy) za sztukę, na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia PROCAD SA z dnia 14 maja 2021r. oraz zgody Rady Nadzorczej na przeprowadzenie transakcji (raporty bieżące nr 11,12,13,14,15/2021).

Na dzień 30 czerwca 2021 r. PROCAD SA była w posiadaniu 2 638 182 sztuk akcji własnych o łącznej wartości bilansowej 4 350 tys. zł, co stanowi 29,25% kapitału zakładowego.

5. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania

Kapitał akcyjny PROCAD SA wynosi 901.900 zł i dzielił się na 9 019 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących znajdowały się następujące ilości akcji:

| Osoba | Pełniona funkcja | Ilość akcji | Wartość nominalna |
|--------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| Jarosław Jarzyński | Prezes Zarządu | 1 413 750 szt. | 141 375,00 zł |
| Janusz Szczęśniak | Wiceprezes Zarządu | 1 379 604 szt. | 137 960,40 zł |
| Maciej Horeczy | Wiceprezes Zarządu | 1 658 000 szt. | 165 800,00 zł |

Według stanu na dzień przekazania niniejszego sprawozdania finansowego, w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących znajdowały się następujące ilości akcji:

| Osoba | Pełniona funkcja | Ilość akcji | Wartość nominalna |
|--------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| Jarosław Jarzyński | Prezes Zarządu | 1 413 750 szt. | 141 375,00 zł |
| Janusz Szczęśniak | Wiceprezes Zarządu | 1 379 604 szt. | 137 960,40 zł |
| Maciej Horeczy | Wiceprezes Zarządu | 1 658 000 szt. | 165 800,00 zł |

6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem

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.

7. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązаныmi

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen rynkowych. W pierwszym półroczu 2021 roku nie zostały zawarte żadne transakcje z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe. Szczegóły dotyczące transakcji z podmiotami powiązаныmi zostały przedstawione w notcie numer 16 półrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony w dniu 30 czerwca 2021 roku.

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

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka ani jednostka od niej zależna 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 Spółki.

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka nie zaciągnęła żadnych kredytów.

8.1 Udzielone pożyczki osobom zarządzającym i nadzorującym

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku PROCAD SA nie udzieliła żadnych pożyczek.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka wykazuje dwie udzielone pożyczki o następującej charakterystyce:

| Pożyczkobiorca | Kwota pożyczki | Odsetki | Saldo pożyczki | Data spłaty | Oprocentowanie |
|---------------------------------|----------------|----------|----------------|-------------|----------------|
| Maciej Horeczy | 700 | 0 | 700 | 31.12.2026 | roczne: 4% |
| Jarosław Jarzyński | 142 | 2 | 144 | 10.04.2022 | roczne: 4% |
| Pożyczki udzielone razem | 842 | 2 | 844 | | |

9. Opis dokonań lub niepowodzeń oraz omówienie wyników

Poniżej zaprezentowano zestawienie podstawowych wielkości ekonomicznych:

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 | Dynamika |
|---|--|--|----------|
| Aktywa razem | 21 500 | 18 474 | 116% |
| Aktywa trwałe | 4 848 | 5 396 | 90% |
| Aktywa obrotowe | 16 652 | 13 078 | 127% |
| Kapitał własny | 15 263 | 12 481 | 122% |
| Kapitał zakładowy | 902 | 903 | 100% |
| Zobowiązania razem | 6 237 | 5 993 | 104% |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 5 373 | 4 597 | 117% |
| Rachunek zysków i strat oraz pozostałych całkowitych dochodów | Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021 | Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 | Dynamika |
| Przychody ze sprzedaży | 31 152 | 26 012 | 120% |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 6 293 | 4 709 | 134% |
| Zysk netto | 661 | 266 | 248% |
| EBIT (zysk operacyjny) | 727 | -395 | 284% |
| EBITDA (zysk operacyjny plus amortyzacja) | 1 256 | 133 | 944% |
| Zysk netto na jedną akcję | 0,07 | 0,03 | 248% |
| EBIT na 1 akcję (wg średnioważonej I. akcji) | 0,08 | -0,04 | 284% |
| EBITDA na 1 akcję (wg średnioważonej I. akcji) | 0,14 | 0,01 | 944% |

9.1 Wyniki finansowe

Pomimo utrzymującej się pandemii koronawirusa COVID-19 działalność Spółki przebiegała bez zakłóceń a wyniki działalności za I półrocze 2021 wykazują wzrosty wartości w porównaniu do wyników osiągniętych w tym samym okresie ubiegłego roku. Jest to efektem wzrostu wolumenu sprzedaży oprogramowania jak i kumulacji realizacji usług wdrożeniowych w drugim kwartale bieżącego roku.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług i towarów za półrocze 2021 roku były wyższe o ok. 20% rok do roku i wyniosły 31 152 tys. zł wobec 26 012 tys. zł osiągniętych w tym samym okresie 2020 roku. Dzięki wysokim przychodom ze sprzedaży Spółka osiągnęła 34% wzrost zysku ze sprzedaży, który wyniósł 6 293 tys. zł i był wyższy o kwotę 1 584 tys. zł. od osiągniętego przed rokiem. Spółka osiągnęła marżę brutto ze sprzedaży w wysokości 20%, tj. o ok. 2 punktów procentowych wyższą niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W ślad za wzrostem sprzedaży wzrosły również koszty operacyjne. Koszty sprzedaży wzrosły o 16% a koszty zarządu o 50% rok do roku, na co wpłynął przede wszystkim wzrost kosztów świadczeń pracowniczych. W porównaniu do pierwszego półrocza 2020 roku koszty te wzrosły o 28%.

Po uwzględnieniu salda na pozostałej działalności operacyjnej oraz kosztów sprzedaży i kosztów zarządu, Spółka wykazała zysk operacyjny w kwocie 727 tys. zł wobec 395 tys. zł straty operacyjnej wykazanej w tym samym okresie ubiegłego roku.

Parametr „EBITDA” stanowi sumę wartości zysku z działalności operacyjnej (pozycja rachunku zysków i strat) oraz amortyzacji (pozycja rachunku zysków i strat) i jest miarą prezentującą zdolność Spółki do generowania gotówki z podstawowej działalności. Obliczony wg powyższej metodologii wskaźnik EBITDA wyniósł za I półrocze 1 256 tys. zł wobec 133 tys. zł za ten sam okres 2020 roku.

Na wielkość przychodów finansowych wpłynęły głównie środki pieniężne otrzymane po zakończeniu likwidacji spółki zależnej Autor KSI Sp. z o.o. Koszty finansowe dotyczą odsetek od zawartych umów leasingu oraz różnice kursowe. W rezultacie w I półroczu 2021 r. Spółka wykazała nadwyżkę finansową na saldzie przychodów i kosztów finansowych w kwocie 94 tys. zł (w 2020 roku nadwyżkę finansową w kwocie 667 tys. zł, zawierającą dywidendę od jednostki zależnej w kwocie 600 tys. zł). Tym samym po uwzględnieniu przychodów i kosztów finansowych, zysk brutto wyniósł 821 tys. zł wobec 272 tys. zł zysku brutto za I półrocze 2020 roku.

Ostatecznie, po uwzględnieniu aktywów i rezerwy na odroczony podatek dochodowy Spółka wykazała zysk netto z działalności kontynuowanej za I półrocze 2021 roku w wysokości 661 tys. zł wobec zysku netto uzyskanego w I półroczu 2020 roku w kwocie 266 tys. zł.

9.2 Sytuacja majątkowa

Głównym elementem aktywów Spółki są aktywa obrotowe, które stanowią 77% 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 wyniósł 3,10.

9.3 Źródła pokrycia majątku

Po stronie pasywów największą pozycją jest kapitał własny, który stanowił 71% sumy pasywów na koniec półrocza 2021 roku oraz 68% na 31 grudnia 2020 roku. W omawianym okresie sprawozdawczym nastąpił wzrost wartości wskaźnika struktury kapitałów własnych. Odzwierciedla to wskaźnik struktury pasywów (liczony jako stosunek kapitałów własnych do kapitałów obcych), który wzrósł z poziomu 208% wg stanu na 31.12.2020r. do 245% na 30.06.2021r. Na wzrost poziomu kapitału własnego wpłynęła głównie sprzedaż akcji własnych Spółki w dniu 22 czerwca 2021 roku, która zwiększyła wartość kapitału o 2 832 tys. zł.

Głównym źródłem finansowania działalności Spółki w omawianym okresie był w dalszym ciągu kapitał własny, którego poziom wzrósł o 22%, natomiast zobowiązania wzrosły o 4% w odniesieniu do wykazywanych na koniec poprzedniego roku. Wskaźnik ogólnego zadłużenia wyniósł około 29% i był niższy o 3 pp.% od wykazywanego na 31 grudnia 2020 r. Spółka posiada bardzo dobrą strukturę kapitałową. Posiadane zasoby finansowe umożliwiają Spółce bezpieczne i niezagrożone funkcjonowanie we wszystkich jej obszarach.

10. Nietypowe zdarzenia mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki działalności

Trwający w trakcie omawianego okresu sprawozdawczego stan pandemii koronawirusa Covid-19 miał umiarkowany wpływ na wynik finansowy Spółki. Jedyнным segmentem, w którym odczuwany jest

negatywny wpływ pandemii są usługi szkoleniowe. Chociaż w I półroczu odnotowano wzrost przychodów z tych usług o 21% w porównaniu do roku ubiegłego, nadal jest to poniżej potencjału Spółki oraz poziomów sprzedaży uzyskiwanych w latach ubiegłych.

W omawianym 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.

Pozostałe informacje związane z wpływem COVID-19 na wyniki osiągnięte w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem zostały opisane w nocie 2.2 Półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku.

11. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego oraz perspektywy rozwoju

Działalność Spółki narażona jest na działanie różnorodnych czynników ryzyka, takich jak operacyjne, finansowe, biznesowe związane z sytuacją makroekonomiczną, polityczne, prawne, reputacyjne, ale także związane z klęskami lub stanami nadzwyczajnymi, mogącymi negatywnie wpływać na sytuację finansową, wyniki finansowe oraz jej działalność.

Spółka na bieżąco monitoruje istotne czynniki ryzyka dla swojej działalności w celu ich identyfikowania, zapobiegania i ewentualnego mitygowania skutków.

Kolejność zaprezentowanych poniżej czynników ryzyka nie stanowi o ich istotności, prawdopodobieństwie zaistnienia lub też potencjalnego wpływu na działalność Spółki. Poza poniżej wskazanymi czynnikami ryzyka mogą wystąpić również inne, których Spółka nie jest obecnie świadoma lub które uważa za nieistotne, a które mogą wywrzeć negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację oraz wyniki finansowe.

Ryzyka związane z działalnością Spółki i otoczeniem rynkowym, w tym skutków pandemii

Działalność prowadzona przez Spółkę oraz jej rozwój są ściśle skorelowane z ogólną sytuacją gospodarczą. Na wyniki finansowe osiąmane przez Spółkę największy wpływ wywiera tempo wzrostu gospodarczego w Polsce, poziom inwestycji w przedsiębiorstwach oraz ich dostęp do kapitału. Ponadto w 2021 r. wciąż głównym czynnikiem ryzyka dla gospodarki i Spółki, jest wskazywane w poprzednich raportach rozprzestrzenianie się pandemii COVID-19. Perspektywy dotyczące koniunktury w najbliższych okresach uległy poprawie i dane wskazują na rosnącą odporność gospodarek na obostrzenia związane koronawirusem. Wpływa to na poprawę nastrojów przedsiębiorstw zachęcając do nowych inwestycji, co powinno przełożyć się na liczbę nowych zamówień oprogramowania i usług wdrożeniowych. Niemniej jednak nie można wykluczyć przyszłych negatywnych skutków pandemii COVID-19 w perspektywie kolejnych kwartałów, zwłaszcza w kontekście prowadzenia działalności gospodarczej w warunkach wahań popytu i podaży. Zarząd na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej ze stanem pandemii i będzie podejmował stosowne działania w przypadku konieczności dostosowania działalności do nowych warunków gospodarczych.

Ryzyko silnej konkurencji

Spółka może być narażona na ryzyko rosnącej konkurencji ze strony podmiotów działających na podobnych rynkach w Polsce i za granicą. Branża, w której Spółka prowadzi działalność, cechuje się wysoką konkurencyjnością. Wysoki stopień konkurencyjności w połączeniu z rosnącym nasyceniem rynku może skutkować obniżeniem poziomu marży i w efekcie negatywnie wpłynąć na poziom realizowanych przychodów i zysków. Jako dodatkowy czynnik ryzyka Zarząd postrzega możliwość poszerzenia kanału sprzedaży przez dostawców Spółki, co również może mieć negatywny wpływ na uzyskiwane wyniki finansowe.

Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy

Spółka jest silnie uzależniona od jednego dostawcy – Autodesk Inc., co może stanowić zagrożenie dla jej działalności w przypadku zmiany warunków współpracy. W opinii Zarządu jednak zakończenie czy ograniczenie współpracy lub istotne pogorszenie jej warunków przez Autodesk Inc. ze swoimi kluczowymi partnerami w kraju nie wydaje się prawdopodobne. Istnieje ryzyko podjęcia przez Autodesk bezpośredniej dystrybucji oprogramowania (z pominięciem kanału partnerskiego) związane z rozwojem technologii cloud computing. Spółka monitoruje światowe trendy w tej dziedzinie i w jej ocenie w przewidywalnej przyszłości nie nastąpi znaczące ograniczenie tradycyjnego kanału dystrybucji (za pośrednictwem

partnerów), ponieważ proces sprzedaży i wdrożenia specjalistycznego oprogramowania inżynierskiego wymaga obsługi ze strony partnerów, którzy stanowią istotnie ogniwo w przekonaniu klienta do danego rozwiązania oraz zapewnieniu mu odpowiedniego wsparcia technicznego.

Ryzyko operacyjne

Do najważniejszych ryzyk operacyjnych związanych z działalnością Spółki należą prace związane z wytwarzaniem własnych produktów w kontekście możliwości złej oceny zapotrzebowania rynku oraz konkurencyjności oferty.

Ryzyko zawarcia kontraktu z nieuczciwym odbiorcą

Spółka jest narażona na ryzyko niewywiązywania się z umów przez klientów. W głównej mierze ryzyko to dotyczy wiarygodności kredytowej oraz dobrej woli odbiorców, którym Spółka dostarcza towary i usługi. Kontrola w zakresie tego ryzyka polega na monitoringu terminowości przelewów, wdrożonym systemie przypomnień oraz w razie potrzeby upominania się o należną zapłatę, a w dalszym etapie na wdrożeniu działań windykacyjnych.

Ryzyko niewystarczającej ochrony ubezpieczeniowej

Prowadzona przez Spółkę działalność związana z dostarczaniem oraz wdrażaniem oprogramowania może wiązać się z ryzykiem wystąpienia szkody po stronie kontrahentów lub końcowych odbiorców usług świadczonych przez kontrahentów na skutek zawinionych lub niezawinionych wad albo awarii produktów dostarczanych przez Spółkę. Umowy zawierane przez Spółkę przewidują kary umowne na wypadek niewykonania lub nienależytego wykonania umowy. Wystąpienie roszczeń odszkodowawczych na kwoty przekraczające kwoty gwarancyjne posiadanych polis może mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy rozwoju Spółki.

Ryzyko zmiany stóp procentowych i ryzyko kursowe

Spółka jest narażona na ryzyko zmiany kursów walut. Znaczna część przychodów PROCAD SA jest osiągnięta ze sprzedaży towarów (w tym wszystkie produkty Autodesk), których ceny zaopatrzeniowe są wyrażone w Euro. Spółka nie stosuje zabezpieczeń natomiast stara się minimalizować ryzyko kursowe poprzez odpowiednią politykę ofertową zawierającą klauzulę o możliwości zmiany cen podawanych w złotych polskich (ofertowanie w dwóch walutach PLN i Euro).

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych jest niewielkie i dotyczy przede wszystkim posiadanych środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz zobowiązań z tytułu leasingu finansowego, w mniejszym zaś stopniu lokat bankowych. Nie występuje ryzyko koncentracji zadłużenia w jednym banku, ponieważ Spółka nie posiada kredytów ani pożyczek na dzień sprawozdawczy. Wskaźniki finansowe określające zdolność do spłaty zobowiązań są na wysokim poziomie.

Ryzyko kredytowe

Szczegółowe informacje dotyczące ryzyka finansowego (w tym informacje dotyczące zarządzania tym ryzykiem) zamieszczone zostały w Sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 roku, w nocy objaśniającej nr 25.

Spółka ogranicza ryzyko kredytowe przez analizę standingu finansowego potencjalnych klientów przed zawarciem umów sprzedaży oraz dostosowanie warunków każdej umowy do potencjalnego ryzyka. Transakcje zawierane są wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskując stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych. Część transakcji sprzedaży produktów dokonuje się na podstawie przedpłat. Spółka współpracuje od wielu lat z dużą liczbą klientów i nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego. Środkiem kontroli ryzyka jest bieżący monitoring terminowości wpłat, system przypomnień oraz w razie potrzeby, upominania się o należną zapłatę lub przekazywanie należności na drogę prawną. Zarząd ocenia, że ze względu na dużą liczbę i dywersyfikację klientów oraz wieloletnie doświadczenie we współpracy z klientami ryzyko nieściągalnych należności jest niewielkie a utworzony odpis aktualizujący w pełni je pokrywa.

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe związane z udzielanymi pożyczkami. Jednak pożyczki udzielane podmiotom nie powiązanim są przez Grupę zabezpieczane, np. w postaci weksli, zastawów, aktów notarialnych o poddaniu się egzekucji. Poziom ryzyka kredytowego z tytułu udzielonych pożyczek, w ocenie Zarządu Spółki, jest nieznaczny.

Ryzyko kredytowe dla środków pieniężnych i lokat bankowych, w ocenie Zarządu, jest niskie i nie istnieje potrzeba zabezpieczenia tego ryzyka. Środki pieniężne są ulokowane w banku dysponującym wysokim kapitałem własnym oraz silną i ustabilizowaną pozycją rynkową.

Ryzyko kredytowe związane z inwestycjami w jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych w ocenie Spółki jest niewielkie, ze względu na krótkoterminowy charakter tej inwestycji, w której jednostki można nabywać i umarzać w dowolnym dniu wyceny, bez konieczności deklarowania wcześniej długości takiej lokaty.

Ryzyko płynności finansowej

Podstawowe ryzyko płynności finansowej wynika z faktu, iż większość kosztów ponoszonych przez Spółkę ma charakter kosztów stałych, natomiast przychody ze sprzedaży podlegają zmienności charakterystycznej dla firm usługowych. Spółka jest również narażona na ryzyko pogorszenia się płynności finansowej na skutek nieterminowego regulowania płatności przez klientów Spółki. Finansowanie działalności przy pomocy zewnętrznych źródeł (kredyty, pożyczki, kredyt kupiecki) podwyższa ryzyko utraty płynności w przyszłości, jednakże Spółka finansuje swoją działalność głównie kapitałem własnym. Ze względu na znaczne salda środków pieniężnych, Spółka korzysta jedynie z leasingu. Zarząd uważa, że w ciągu najbliższych 12 miesięcy nie występuje istotne ryzyko płynności finansowej.

Ryzyko niewłaściwego oszacowania zakresu prac wdrożeniowych

Zyski Spółki pochodzą również z realizacji usług wdrożeniowych oprogramowania inżynierskiego na podstawie kontraktów o ustalonym z góry wynagrodzeniu. Realizacja takich usług wymaga bardzo dobrego planowania zarówno w zakresie harmonogramu prac, jak i zasobów potrzebnych do realizacji obiecanego zakresu wdrożeń. Spółka stosuje w tym zakresie odpowiednie procedury, które z jednej strony ułatwiają przygotowanie właściwego planu, a z drugiej strony zapobiegają sytuacji wystąpienia nieprzewidzianych kosztów. Zarządzanie ryzykiem niewłaściwego oszacowania zakresu prac wdrożeniowych polega na stosowaniu przez Spółkę opartych na własnych doświadczeniach metod szacowania kosztów w projektach, określania harmonogramu, stosowania w umowach klauzul zabezpieczających wysokość wynagrodzenia oraz szacowania ryzyk mogących zagrozić terminowej, merytorycznej lub finansowej realizacji zadań.

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Perspektywy rozwoju Spółki w dużej mierze zależą od stabilności zatrudnienia wysoko wykwalifikowanych pracowników o odpowiednim poziomie doświadczenia i wiedzy specjalistycznej a także kadry zarządzającej. Istnieje ryzyko spadku efektywności w przypadku utraty pracowników kluczowych. W takiej sytuacji nie można zapewnić o odpowiednio szybkim pozyskaniu nowych osób o stosownych kwalifikacjach albo może się to wiązać ze znacznymi kosztami.

Ryzyko zagrożenia bezpieczeństwa systemów informatycznych

Prawidłowe funkcjonowanie systemów informatycznych narażone jest na zdarzenia losowe (awarie sprzętu, awarie zasilania, brak łączności telekomunikacyjnej, zalanie wodą, pożary), niebezpieczeństwo nieuprawnionego dostępu do poufnych danych, włamania fizyczne oraz działalność szkodliwego oprogramowania, mogących powodować nieprawidłowe działanie systemu lub całkowity brak możliwości ich użytkowania.

Spółka dokłada wszelkich starań oraz wykorzystuje najnowsze dostępne na rynku IT technologie, aby funkcjonowanie systemów odbywało się w sposób niezakłócony i w pełni bezpieczny. Istnieje jednak ryzyko związane z czynnikami losowymi oraz nieprawidłowym użytkowaniem (negującym podstawowe zasady bezpieczeństwa), zniszczenia sprzętu, utraty lub przechwycenia przez nieuprawnione osoby ważnych danych powodując ewentualne szkody związane z wyciekem danych.

Ryzyka związane z cyberbezpieczeństwem

W dobie zwiększającej się automatyzacji, systemy informatyczne są podatne na zagrożenia płynące z Internetu. Wszystkie komputery i urządzenia informatyczne są podłączone do Internetu i do sieci firmowej. Takie urządzenia są bardzo podatne na hakowanie, próby włamań. Ponadto istnieje również ryzyko związane z wykradnięciem lub wyciekami danych znajdujących się na dyskach podłączonych do firmowej

sieci lub Internetu (również tych zawierających informacje objęte prawami własności intelektualnej), jak również utratą środków finansowych na skutek oszustw związanych np. z fałszowaniem faktur przesyłanych drogą elektroniczną.

W celu eliminacji tych ryzyk Spółka stale monitoruje i reaguje na pojawiające się niebezpieczeństwa związane z IT oraz stosuje najnowsze technologie zabezpieczające te systemy.

Zmiany przepisów prawa lub ich interpretacji

Częste nowelizacje, niespójność oraz brak jednolitej interpretacji przepisów prawa, w szczególności prawa podatkowego, prawa ubezpieczeń (w tym ubezpieczeń społecznych), ustawy o zamówieniach publicznych, ustawy o ochronie danych osobowych, ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, ustawy o ofercie publicznej i kodeksu spółek handlowych, pociągają za sobą ryzyko związane z otoczeniem prawnym, w jakim Spółka prowadzi działalność. Szczególnie częstym zmianom podlegają przepisy a interpretacje wielu regulacji podatkowych są rozbieżne. Zmiany przepisów prawa podatkowego lub ich interpretacji stosowanej przez organy podatkowe lub sądy administracyjne, w połączeniu z relatywnie długim okresem przedawnienia zobowiązań podatkowych, a także wysokie sankcje z tytułu zaległych zobowiązań podatkowych mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki działalności i perspektywy.

Ryzyko wypływu informacji poufnych

Na skutek celowego działania osób trzecich bądź nieuczciwych pracowników, jak również niefrasobliwości pracowników albo podwykonawców, poufne dane Spółki lub jej klientów mogą zostać ujawnione nieuprawnionym osobom. Spółka zabezpiecza się przed takimi sytuacjami stosując odpowiednie klauzule w zawieranych umowach oraz zabezpieczenia danych dotyczących klientów. Jednakże Spółka nie jest w stanie wykluczyć zaistnienia takiej sytuacji, co z kolei może mieć negatywny wpływ na postrzeganie Spółki przez klientów i w rezultacie negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową, wyniki i perspektywy rozwoju Spółki.

Ryzyko związane z rynkiem kapitałowym

W związku z obecnością Spółki na rynku kapitałowym jako emitenta akcji, mogą wystąpić ryzyka związane z tym rynkiem, w tym w szczególności GPW może zawiesić obrót papierami wartościowymi wyemitowanymi przez Spółkę, niedopełnienie lub nienależyte wykonywanie przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa może spowodować wykluczenie papierów Spółki z obrotu, niedopełnienie lub nienależyte wykonywanie przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa może spowodować nałożenie na Spółkę kary finansowej.

Ryzyko raportowania

Niewłaściwie zorganizowane przez Spółkę procesy raportowania, w szczególności w zakresie obowiązków informacyjnych z Rozporządzenia MAR i Ustawy o Ofercie Publicznej. Błędne raportowanie lub jego brak może spowodować nałożenie kary finansowej przez KNF, zawieszenie lub wykluczenie akcji PROCAD z obrotu na rynku regulowanych, jak również negatywnie wpłynąć na cenę jego akcji. Każde zdarzenie, w wyniku którego istnieje potencjalny obowiązek raportowania musi być zgłoszony przynajmniej dwóm członkom zarządu. Zdarzenie powodujące obowiązek raportowania jest dodatkowo zgłaszane operatorowi systemu ESPI. Raport może zostać wysłany wyłącznie po jego zatwierdzeniu przez przynajmniej jednego członka zarządu. Spółka opracowała wewnętrzne zasady postępowania z informacjami, które mogą podlegać udostępnieniu do wiadomości publicznej.

12. Informacje o umowach znaczących dla działalności Spółki.

Spółka przyjęła kryterium określania umów jako znaczące zgodnie z definicją zawartą w "Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych" w przypadku gdy ich wartość przekracza 10% wartości kapitałów własnych Emitenta.

12.1 Umowa partnerska z Autodesk obowiązująca w roku 2021

W dniu 21 grudnia 2018 roku za pośrednictwem systemu internetowego DocuSign, została podpisana umowa, której stronami są PROCAD SA i Autodesk SA z siedzibą w Neuchatel (Szwajcaria). Umowa obowiązuje od 1 lutego 2019 roku i zastępuje poprzednią umowę, obowiązującą do 31 stycznia 2019 roku.

Umowa, podobnie jak poprzednia, zawiera zapis, z którego wynika, że została zawarta na okresy roczne kończące się każdorazowo 31 stycznia i ulega automatycznemu przedłużeniu na następny okres roczny w przypadku spełnienia przez Spółkę warunków dotyczących: osiągnięcia wymaganego minimalnego poziomu sprzedaży w bieżącym roku, opracowania przez Spółkę zatwierdzonych przez Autodesk planów sprzedaży na następny rok finansowy, odpowiednich kwalifikacji personelu oraz spełnienia wymogów technicznych. Umowa ta niezależnie wygasa 31 stycznia 2022 roku.

Na podstawie umowy Autodesk S.A. ustanawia PROCAD SA jako „Value Added Reseller” produktów Autodesk Inc. Umową udzielono Spółce niewyłącznych praw do obrotu produktami Autodesk Inc. Prawa te Spółka może wykonywać na terytorium Europejskiego Obszaru Gospodarczego. Umowa upoważnia PROCAD SA do oznaczania podczas działalności rynkowej swojej tożsamości jako „Autodesk Value Added Reseller” o statusie „Autodesk Gold Partner”. Autoryzacja dotyczy 6 lokalizacji (Primary Location: Gdańsk oraz Additional Location(s): Warszawa, Katowice, Poznań, Wrocław, Radom) i następujących specjalizacji: Architecture, Engineering & Construction - rozwiązania dla architektury, budownictwa i inżynierii lądowej, Product Design & Manufacturing - rozwiązania dla przemysłu w zakresie mechaniki i wytwarzania, M&E - rozwiązania dla mediów i rozrywki (media and entertainment), Advanced Materials Analysis – rozwiązania do zaawansowanych komputerowych analiz inżynierskich, AutoCAD, Open, – rozwiązania ogólnobranżowe.

Spółka utrzymała posiadany na mocy poprzedniej umowy status Direct uprawniający do realizacji zakupów wszystkich produktów i usług z powyższych specjalizacji bezpośrednio w Autodesk, z pominięciem kanałów dystrybucji. Szczegółowe warunki finansowe współpracy z Autodesk i dystrybutorami są określane indywidualnie w trakcie realizowania konkretnych dostaw.

Spółka uprawniona jest do dostarczania użytkownikom końcowym („End-User”) produktów Autodesk z wyżej wymienionych grup bez prawa dokonywania modyfikacji.

Umowa dotyczy produktów i usług, z których Spółka osiąga ponad 50% swoich przychodów.

O zawartej umowie Emitent informował inwestorów raportem bieżącym nr 19/2018 z dnia 21 grudnia 2018 roku.

12.2 Umowa sprzedaży akcji własnych

W dniu 22 czerwca 2021 roku została podpisana z Akcjonariuszem - Panem Maciejem Horeczym umowa sprzedaży 1.181.024 szt. akcji własnych PROCAD SA. Wartość umowy przekroczyła 10% kapitałów własnych Spółki oraz stanowi umowę z podmiotem powiązanym z uwagi na pełnienie przez Akcjonariusza funkcji Wiceprezesa Zarządu Emitenta. Transakcja została opisana w punkcie nr 4 niniejszego sprawozdania oraz przekazana do publicznej wiadomości w raportach bieżących nr 11,12,13,14,15/2021.

13. Informacje o znanych Emitentowi umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji

Spółce nie są znane umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji.

Natomiast zmiana w proporcjach posiadanych akcji nastąpi w wyniku umorzenia akcji własnych. Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania PROCAD SA jest w posiadaniu 2 638 182 sztuk akcji własnych o łącznej wartości bilansowej 4 350 tys. zł, co stanowi 29,25% udziału w kapitale zakładowym. Akcje własne Spółki zostały nabyte w 2020 roku w celu ich umorzenia. Skup akcji własnych oraz transakcja ich sprzedaży zostały opisane w punkcie nr 4 niniejszego sprawozdania.

14. Czynniki, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w pozostałych miesiącach roku obrotowego

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. Informacje wskazują, że PKB w Polsce w II kwartale 2021 r. wzrósł aż o 10,9 % rok do roku i potwierdzają rosnącą odporność przedsiębiorstw na rozwój sytuacji epidemicznej na świecie ale również w polskiej gospodarce. Przy zmniejszającej się niepewności

dotyczącej koniunktury gospodarczej powinny zwiększyć się także nakłady inwestycyjne firm, zwłaszcza w przemyśle, które powinny pozytywnie wpływać na działalność i wyniki Spółki.

W ocenie Zarządu, Spółka posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd na bieżąco monitoruje globalną sytuację gospodarczą związaną z rozwojem wydarzeń dotyczących stanu pandemii COVID-19, ale na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, nie widzi istotnych problemów z kontynuacją działalności w najbliższej przyszłości. Spółka podjęła działania umożliwiające świadczenie tzw. pracy zdalnej przez większość pracowników w celu zapewnienia ciągłości działania i kontynuacji świadczenia usług dla klientów. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania wszystkie działy Spółki funkcjonują na bieżąco a zamówienia i umowy realizowane są terminowo. Nie można jednak wykluczyć, że w przypadku przyszłego, negatywnego wpływu pandemii na gospodarkę krajową i światową, sytuacja ta może niekorzystnie wpłynąć na funkcjonowanie lub wyniki finansowe Spółki.

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, rosnące koszty świadczeń pracowniczych 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,
- zapewnienie ciągłości działania i kontynuacji świadczenia usług dla klientów poprzez świadczenie tzw. pracy zdalnej przez większość pracowników Spółki oraz utrzymanie wysokiej jakości prowadzonej w ten sposób 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,
- dążenie do obniżenia kosztów funkcjonowania jako następstwa doskonalenia procesów wewnętrznych we wszystkich obszarach działalności oraz organizacji wewnętrznej Spółki kapitałowej,
- stabilna sytuacja ekonomiczno – finansowa Spółki, charakteryzująca się niskim zadłużeniem zewnętrznym oraz wysokim udziałem kapitału własnego w finansowaniu działalności,
- utrzymanie wysokich kompetencji oraz dobrej motywacji pracowników.

15. 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

15.1 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PROCAD SA

W dniu 14 maja 2021 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie PROCAD SA, które między innymi podjęło uchwałę nr 5 w sprawie przeznaczenia zysku za 2020 rok obrotowy w całości na kapitał zapasowy. Treść uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie PROCAD SA została podana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 7/2021 w dniu 14 maja 2021 roku.

16. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem

W omawianym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany podstawowych zasad zarządzania w Spółką.

17. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu PROCAD SA na podstawie przepisów §70 ust. 1 pkt 6 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej Rozporządzenie):

Według naszej najlepszej wiedzy, śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe PROCAD SA przygotowane na dzień 30 czerwca 2021 roku i dane porównawcze, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy. Niniejsze sprawozdanie zarządu z działalności w pierwszym półroczu 2021 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Jarosław Jarzyński – Prezes Zarządu

Janusz Szczęśniak – Wiceprezes Zarządu

Maciej Horeczy – Wiceprezes Zarządu