



ŚRÓDROCZNE
SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE I
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej
za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku

Spis treści

Wybrane dane finansowe	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
1. Informacje ogólne	11
2. Skład Grupy	13
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	14
4. Podstawowe zasady rachunkowości	16
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	20
6. Przychody ze sprzedaży.....	20
7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	21
8. Przychody finansowe	21
9. Koszty finansowe.....	22
10. Podatek dochodowy	23
11. Strata netto z działalności zaniechanej	25
12. Rzeczowe aktywa trwałe	26
13. Wartości niematerialne.....	26
14. Test na utratę wartości firmy	27
15. Prawo do użytkowania	27
16. Zapasy	28
17. Koszty realizacji umów z klientami	28
18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	28
19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29
20. Kapitały własne	29
21. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	32
22. Zobowiązania z tytułu obligacji	33
23. Rezerwy.....	34
24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	35
25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	36
26. Zobowiązania warunkowe	36
27. Sezonowość lub cykliczność działalności	37
28. Roszczenia i istotne sprawy sporne	37
29. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	38

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	41
Śródroczny skrócony jednostkowy bilans	42
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	43
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	44
Informacje dodatkowe	45
1. Informacje ogólne	45
2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	46
3. Podstawowe zasady rachunkowości	48
4. Przychody ze sprzedaży.....	53
5. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	53
6. Pozostałe przychody operacyjne	54
7. Pozostałe koszty operacyjne	54
8. Przychody finansowe	54
9. Koszty finansowe	54
10. Podatek dochodowy	55
11. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia oraz akcje i udziały w jednostkach zależnych	57
12. Prawo do użytkowania	57
13. Zapasy	58
14. Koszty realizacji umów z klientami	58
15. Kapitały własne	58
16. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	60
17. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe	61
18. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	62
19. Zobowiązania warunkowe	62
20. Roszczenia i istotne sprawy sporne	63
21. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	63

Część I
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Sygnity S.A.

Bogdan Zborowski Prezes Zarządu

Mariusz Jurak Wiceprezes Zarządu

Inga Jędrzejewska Członek Zarządu ds. Finansowych

Warszawa, dnia 10 czerwca 2020 roku

Wybrane dane finansowe

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 tys. EUR
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	122 973	122 640	28 343	28 504
Zysk z działalności operacyjnej	19 923	19 868	4 592	4 618
EBITDA	28 066	23 986	6 469	5 575
Zysk przed opodatkowaniem	14 788	19 314	3 408	4 489
Zysk netto z działalności kontynuowanej	11 908	17 636	2 745	4 099
Średnia ważona liczba akcji	22 567	21 286	22 567	21 286
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	0,59	0,72	0,14	0,17
	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
AKTYWA				
Aktywa trwałe	205 997	191 807	45 251	43 856
Aktywa obrotowe	94 252	81 136	20 704	18 551
	300 249	272 943	65 955	62 407
PASYWA				
Kapitał własny	78 598	65 757	17 266	15 035
Zobowiązania długoterminowe	107 384	77 634	23 589	17 751
Zobowiązania krótkoterminowe	114 267	129 552	25 101	29 621
	300 249	272 943	65 955	62 407
	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 tys. EUR
Działalność kontynuowana				
Przepływy środków pieniężnych				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	26 825	(2 424)	6 183	(563)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 060)	(1 071)	(244)	(249)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(11 635)	(4 234)	(2 682)	(984)
	14 130	(7 729)	3 257	(1 796)

Przedstawione powyżej wybrane dane finansowe stanowią uzupełnienie w stosunku do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF i zostały przeliczone na EURO według następujących uproszczonych zasad:

- ✓ poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31 marca 2020 roku – 4,5523, a na dzień 30 września 2019 roku – 4,3736.
- ✓ poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 października do 31 marca danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okres od 1 października 2019 roku do 31 marca 2020 roku – 4,3388, a za okres od 1 października 2018 roku do 31 marca 2019 roku – 4,3025.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		121 600	119 009
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		1 373	3 631
	6	122 973	122 640
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(85 707)	(83 285)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(836)	(2 986)
	7	(86 543)	(86 271)
		36 430	36 369
Zysk brutto ze sprzedaży			
Koszty sprzedaży	7	(4 563)	(3 663)
Koszty ogólnego zarządu	7	(12 649)	(13 728)
Pozostałe przychody operacyjne		1 237	1 839
Pozostałe koszty operacyjne		(532)	(949)
Zysk z działalności operacyjnej		19 923	19 868
Przychody finansowe	8	887	5 748
Koszty finansowe	9	(6 010)	(6 271)
Wynik na operacjach finansowych		(5 123)	(523)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		(12)	(31)
		14 788	19 314
Zysk przed opodatkowaniem			
Podatek dochodowy	10	(2 880)	(1 678)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		11 908	17 636
Strata netto z działalności zaniechanej	11	1 440	(2 367)
Zysk netto		13 348	15 269
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	(59)
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat		-	(59)
		-	(59)
Całkowite dochody		13 348	15 210
Zysk netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		13 348	15 269
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Całkowite dochody przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		13 348	15 210
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)		0,59	0,72

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

	Nota	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	2 679	3 018
Wartości niematerialne	13	8 734	11 121
Wartość firmy	14	157 164	157 164
Prawo do użytkowania	15	19 295	-
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 372	1 384
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	18	5 749	6 381
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	11 004	12 739
		205 997	191 807
Aktywa obrotowe			
Zapasy	16	310	293
Koszty realizacji umów z klientami	17	4 515	6 211
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18	37 685	34 842
Aktywa z tytułu umów z klientami	18	18 776	21 088
Należności z tytułu podatku dochodowego		232	158
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	19	32 734	18 544
		94 252	81 136
AKTYWA RAZEM		300 249	272 943
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	20.1	25 956	26 286
Akcje własne		(1 674)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	20.3	208 765	208 767
Kapitał zapasowy	20.3	17 240	22 327
Kapitał rezerwowy		6 238	6 238
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	(60)
Niepokryte straty		(177 927)	(190 567)
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		78 598	65 757
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	21	17 952	11 570
Zobowiązania z tytułu obligacji	22	5 380	-
Zobowiązania z tytułu leasingu		12 707	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	24	44 944	36 800
Rezerwy	23	26 401	29 036
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	-	228
		107 384	77 634
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	21	9 943	18 200
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	24	66 707	81 232
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	22	6 885	13 100
Zobowiązania z tytułu leasingu		8 338	-
Rezerwy	23	6 774	5 949
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		15 620	9 652
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi (grupą zbycia) sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	1 418
		114 267	129 552
Zobowiązania razem		221 651	207 186
PASYWA RAZEM		300 249	272 943

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Niepokryte straty	
Stan na dzień 01.10.2018	18 786	(7 234)	199 354	22 327	6 238	(23)	(206 354)	33 094
Suma całkowitych dochodów								
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	15 269	15 269
- rezultat wdrożenia MSS 9 i MSSF 15	-	-	-	-	-	-	(144)	(144)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	(59)	-	(59)
Emisja akcji	7 500	-	9 413	-	-	-	-	16 913
Stan na dzień 31.03.2019	26 286	(7 234)	208 767	22 327	6 238	(82)	(191 229)	65 073
Stan na dzień 01.10.2019	26 286	(7 234)	208 767	22 327	6 238	(60)	(190 567)	65 757
Suma całkowitych dochodów:								
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	13 348	13 348
- rezultat wdrożenia MSSF 16 (Szczegóły podano w nocy 4.1)	-	-	-	-	-	-	(707)	(707)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	60	-	60
Koszty emisji akcji			(2)	144	-	-	-	142
Umorzenie akcji własnych	(330)	5 560		(5 230)	-	-	-	-
Stan na dzień 31.03.2020	25 956	(1 674)	208 765	17 240	6 238	-	(177 927)	78 598

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		14 788	19 314
Korekty o pozycje:		12 037	(21 738)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		12	31
Amortyzacja	7	8 143	4 118
Przychody i koszty odsetkowe		2 621	3 128
Straty / (zyski) z tytułu różnic kursowych		56	(76)
Straty z działalności inwestycyjnej		-	(809)
Zysk z tytułu dyskontowego wykupu obligacji		-	(5 750)
Zmiana stanu rezerw długoterminowych		(2 635)	(1 370)
Zmiana kapitału obrotowego*		5 222	(21 690)
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)		(1 382)	680
		26 825	(2 424)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		-	3
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe		(867)	(575)
Wydatki na prace rozwojowe		(193)	(499)
		(1 060)	(1 071)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji		-	16 913
Wpływy z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych (Wydatki)/wpływy z tytułu (spłaconych)/zaciągniętych kredytów i pożyczek		(1 322)	(17 554)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(1 873)	(464)
Zapłacone odsetki		(4 498)	(3 129)
Wydatki z tytułu umowy restrukturyzacyjnej		(2 137)	-
		(1 805)	(4 234)
		14 130	(7 729)
Przepływy pieniężne netto razem			
Środki pieniężne na początek okresu		18 544	34 788
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		60	(59)
Zmiana środków pieniężnych z działalności zaniechanej		-	(299)
		32 734	26 701
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		825	3 223
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami		1 678	5 991
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami		(138)	3 864
Zmiana stanu zobowiązań		(3 110)	(27 369)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami		5 967	(7 399)
Razem		5 222	(21 690)

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Grupa Sygnity

Sygnity S.A. („Jednostka Dominująca”, „Sygnity” lub „Spółka”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Rok obrotowy w Jednostce Dominującej rozpoczyna się od 1 października i trwa do 30 września.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 31 marca 2020 roku obejmuje skrócone sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej oraz jej jednostek zależnych (zwanymi łącznie „Grupą”).

Spółka została zarejestrowana pod numerem KRS 0000008162 oraz nadano numer statystyczny REGON 190407926.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Sygnity jest działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana.

Czas trwania Spółki oraz jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony.

Akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. od 1995 roku.

1.2 Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na początku okresu sprawozdawczego był następujący:

- | | |
|----------------------------|--|
| ✓ Pan Piotr Kwaśniewski | - Przewodniczący Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Rafał Wnorowski | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Błażej Dowgielski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Raimondo Eggink | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Jarosław Szpryngwald | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Tomasz Zdunek | - Członek Rady Nadzorczej; |

W trakcie okresu od 1 października 2019 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w Radzie Nadzorczej Sygnity S.A. W dniu 20 grudnia 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity dokonało wyboru następujących osób w skład Rady Nadzorczej na nowe, trzyletnie, indywidualne kadencje, rozpoczynające się w dniu powzięcia uchwał: Pan Błażej Dowgielski, Pan Raimondo Eggink, Pan Piotr Kwaśniewski, Pan Jarosław Szpryngwald, Pan Rafał Wnorowski oraz Pan Tomasz Zdunek. Osoby wskazane powyżej wchodziły w skład Rady Nadzorczej Sygnity poprzedniej kadencji. Tym samym od dnia 20 grudnia 2019 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- | | |
|----------------------------|---|
| ✓ Pan Piotr Kwaśniewski | - Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 28 stycznia 2020); |
| ✓ Pan Raimondo Eggink | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Błażej Dowgielski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Jarosław Szpryngwald | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Rafał Wnorowski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Tomasz Zdunek | - Członek Rady Nadzorczej. |

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

1.3 Skład Zarządu

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem był następujący:

- | | |
|--------------------------|---|
| ✓ Pan Bogdan Zborowski | - Prezes Zarządu (od dnia 2 grudnia 2019 roku), |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu, |
| ✓ Pani Inga Jędrzejewska | - Członek Zarządu ds. Finansowych. |

W dniu 26 września 2019 roku Rada Nadzorcza Sygnity podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 2 stycznia 2020 roku Pana Bogdana Zborowskiego w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu na okres wspólnej 3-letniej kadencji. W dniu 21 listopada 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę zmieniającą uchwałę w sprawie powołania Prezesa Zarządu Spółki w zakresie daty rozpoczęcia pełnienia przez niego funkcji. W konsekwencji powyższej zmiany, Pan Bogdan Zborowski rozpoczął pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Sygnity w dniu 2 grudnia 2019 roku.

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania był następujący:

- | | |
|--------------------------|------------------------------------|
| ✓ Pan Bogdan Zborowski | - Prezes Zarządu; |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu, |
| ✓ Pani Inga Jędrzejewska | - Członek Zarządu ds. Finansowych. |

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

2. Skład Grupy

W okresie sprawozdawczym Grupa Sygnity obejmowała następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 31.03.2020	Udział w kapitale 30.09.2019
JEDNOSTKA DOMINUJĄCA						
1	Sygnity S.A.	Warszawa, Polska	Działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.	pełna	n/d	n/d
SPÓŁKI ZALEŻNE						
1	Geomar S.A. ¹⁾	Szczecin, Polska	Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.	pełna (do 31.03.2019)	100,00	100,00
2	Sygnity Business Solutions S.A.	Zielona Góra, Polska	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	pełna	100,00	100,00
3	UAB Baltijos Kompiuteriu Centras ²⁾	Wilno, Litwa	Usługi w zakresie informatyzacji sektora przemysłowego, handlu oraz administracji publicznej.	pełna (do 08.11.2019)	100,00	100,00
4	Enhandel Sp. z o.o. ³⁾	Warszawa, Polska	Obrót energią elektryczną.	niekonsolidowana	100,00	100,00
SPÓŁKI WSPÓŁZALEŻNE						
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	metoda praw własności	33,00	33,00
AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY						
1	Emtal Sp. z o.o. ⁴⁾	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	n/d	50,00	50,00

¹⁾ Zgodnie z informacjami przekazanymi raportem bieżącym nr 6/2019 Zarząd Geomar S.A. podjął decyzję i 18 stycznia 2019 roku złożył do sądu wnioski o upadłość spółki. W dniu 22 marca 2019 roku Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie ustanowił dla spółki Geomar S.A. Tymczasowego Nadzorcę Sądowego i w związku z tym Sygnity S.A. utraciło kontrolę nad spółką Geomar S.A. w rozumieniu MSSF 10. Zarząd Spółki podjął decyzję o zaprzestaniu konsolidowania wyników Geomar S.A. w związku z utratą kontroli nad tą jednostką w marcu 2019 roku. W dniu 19 marca 2020 roku Sąd Rejonowy Szczecin - Centrum w Szczecinie, wydał postanowienia w przedmiocie ogłoszenia upadłości spółki Geomar,

²⁾ W dniu 8 listopada 2019 roku podpisana została umowa sprzedaży spółki zależnej od Jednostki Dominującej - Sygnity S.A. - UAB Baltijos Kompiuteriu Centras z siedzibą w Wilnie (Litwa), w której Sygnity S.A. posiadało 100% udziału w kapitale zakładowym. Przedmiotem umowy sprzedaży była całość posiadanych udziałów w jednostce zależnej. Od dnia sprzedaży jednostki zależnej Grupa zaprzestała jej ujmowania w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Wynik na dekonsolidacji został zaprezentowany w nocie nr 11.

³⁾ Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej. Grupa zdecydowała się na niekonsolidowanie spółki ze względu na fakt, iż jej dane finansowe są nieistotne z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

⁴⁾ Z uwagi na brak przedstawicieli Grupy w składzie Zarządu jednostki, Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała zdolności wywierania znaczącego wpływu na politykę i działalność jednostki, w związku z czym jednostka ta nie jest konsolidowana i prezentowana jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Na dzień 31 marca 2020 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości.

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

3.1 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy Sygnity. Zarząd Jednostki Dominującej przedstawia poniżej informacje o aktualnej sytuacji finansowej Grupy oraz zdarzenia i warunki mogące wskazywać na istnienie niepewności co do zdolności do kontynuacji działalności w okresie dwunastu miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. W nocie zostały również przedstawione dotychczas zrealizowane oraz obecnie prowadzone działania w celu zapobieżenia zagrożeniu dla kontynuacji działalności. Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które byłyby konieczne w przypadku, gdyby założenie kontynuacji działalności Grupy okazało się nieuzasadnione.

Zarząd Jednostki Dominującej zwraca uwagę na fakt, że na dzień 31 marca 2020 roku zobowiązania krótkoterminowe Grupy przewyższają aktywa krótkoterminowe o kwotę 20 015. Ponadto Grupa jest stroną Umowy Restrukturyzacyjnej, która nakłada na Grupę obowiązek spłat wynikających z niej zobowiązań finansowych, których wartość na dzień bilansowy wynosi 89 423 z czego kwota 26 082 przypada do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spłata pozostałych zobowiązań wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej ma nastąpić do dnia 31 marca 2022 roku.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity S.A. oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska S.A.) (łącznie jako „Banki”) i obligatariuszami posiadającymi łącznie ok. 99% obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity S.A. („Obligacje”) oraz – jako nowy wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej – Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie („Microsoft Dublin”) (łącznie jako „Wierzyciele”), Umowę Restrukturyzacyjną dotyczącą restrukturyzacji zadłużenia finansowego Grupy Kapitałowej Sygnity („Umowa Restrukturyzacyjna”).

Zarząd Jednostki Dominującej wskazuje, iż w chwili obecnej Spółka kontynuuje realizację Umowy Restrukturyzacyjnej. Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wszystkie kluczowe warunki określone Umową Restrukturyzacyjną i w późniejszych aneksach zostały przez Sygnity spełnione (zarówno w zakresie dokonania wymagalnych spłat, jak i zachowania poziomu wskaźników finansowych). Warunki Umowy Restrukturyzacyjnej nie zezwalają na ujawnienie szczegółowych informacji finansowych.

W dniu 30 marca 2020 roku Zarząd Sygnity S.A. zawarł z Wierzycielami Aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej. Przedmiotem Aneksu jest przede wszystkim rozterminowanie nadchodzących płatności oraz ustalenie nowego harmonogramu spłaty zadłużenia na cały pozostały okres trwania Umowy Restrukturyzacyjnej, co umożliwi Spółce prowadzenie bieżącej działalności operacyjnej i dalszy rozwój biznesu przy jednoczesnym niezakończonym wypełnianiu zobowiązań wobec Wierzycieli. Dodatkowo, na podstawie ww. Aneksu została wyznaczona data ostatecznej spłaty wierzytelności objętych Umową Restrukturyzacyjną na dzień 31 marca 2022 roku, która została przesunięta z dnia 30 września 2022 roku.

Harmonogram spłat zadłużenia ustalony na podstawie ww. aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej został opracowany w oparciu o plan działań operacyjnych przygotowany przez Spółkę, definiujący kluczowe kierunki rozwoju Grupy w okresie kolejnych 5 lat. Zgodnie z założeniami powyższy plan obejmuje zarówno działania operacyjne w zakresie dotychczasowych obszarów działalności Spółki, działania zapewniające efektywność wewnętrzną organizacji, jak i wdrażanie selektywnych inicjatyw w zakresie nowych obszarów działalności (w tym prace związane z rozwojem oferty produktowo-usługowej dla segmentów, w których Spółka obecnie działa, prace umożliwiające rozwój oferty i uzyskanie przychodów od klientów w nowych obszarach, a także ewentualne scenariusze akwizycyjne). Plan będzie na bieżąco modyfikowany i dostosowywany w zależności od zmieniającej się sytuacji rynkowej i pojawiających się szans do dalszego efektywnego rozwoju Grupy.

Obecnie Spółka prowadzi m.in. prace związane z:

- rozwojem kompetencji do wykorzystania technologii cloud’owych, wypracowując własne rozwiązania softwarowe uzupełniające standardowe funkcjonalności oprogramowania dostawców globalnych;

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

- uruchomieniem wybranego oprogramowania własnego Sygnity w modelu cloud, dzięki wykorzystaniu infrastruktury dostawców globalnych, w celu dotarcia ze sprawdzonymi rozwiązaniami do nowych klientów;
- rozwojem kompetencji RPA (Robotic Process Automation) i wykorzystaniem istniejącej wiedzy branżowej do dalszej automatyzacji procesów u istniejących klientów wykorzystujących m.in. autorskie rozwiązania Sygnity

Podkreślenia wymaga fakt, że w raportowanym okresie Zarząd Jednostki Dominującej podjął szereg działań zapewniających kontynuację działalności. Zarząd kontynuował politykę racjonalizacji kosztów działania Grupy, podnoszenia rentowności realizowanych projektów oraz koncentrował swoje działania na pozyskiwaniu nowych kontraktów.

Zarząd Sygnity S.A. przewiduje, że wskazane powyżej działania powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych doprowadzić do stabilnego wzrostu rentowności obecnie prowadzonej działalności i, w konsekwencji, do polepszenia osiąganych wyników w stosunku do wyników osiąganych historycznie, a także do spłaty wszystkich zobowiązań w terminie, w tym też wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej.

Zarząd Jednostki Dominującej przygotował plan przepływów pieniężnych Grupy na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 31 marca 2021 roku, oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój. Plan przepływów pieniężnych został sporządzony w oparciu o harmonogram przewidziany Aneksiem do Umowy Restrukturyzacyjnej zawartym 30 marca 2020 roku.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej, powyższe przesłanki, jak również analiza czynników ryzyka, pozwalają na przyjęcie przez Zarząd Jednostki Dominującej założenia kontynuowania prowadzonej przez nią działalności gospodarczej, w szczególności w okresie kolejnych dwunastu miesięcy.

3.2 Wpływ koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Spółki

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 i ich wpływu na działalność Grupy. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Grupy prowadzona jest bez większych zakłóceń. Grupa wdrożyła wszystkie wytyczne rekomendowane przez Główny Inspektorat Sanitarny oraz pozostałe instytucje państwowe ze szczególnym uwzględnieniem zaleceń dotyczących bezpieczeństwa, zdrowia i higieny pracowników. Ograniczone zostały kontakty bezpośrednie pracowników wewnątrz organizacji, wdrożony został na szeroką skalę tryb pracy zdalnej pracowników. W kontaktach biznesowych powszechnie wykorzystywane są zdalne metody komunikacji. Priorytetem Emitenta jest zachowanie ciągłości działania oraz bezpieczeństwo pracowników i interesariuszy Grupy Sygnity.

Zarząd Grupy zwraca uwagę, że działalność Grupy jest zdywersyfikowana pod względem branżowym i produktowym, a efekty pandemii nie stanowią obecnie istotnego zagrożenia dla stabilności finansowej przedsiębiorstwa. Zarząd Grupy nie zdiagnozował w chwili obecnej istotnych zakłóceń w realizacji istniejących kontraktów ani istotnych zakłóceń w łańcuchach dostaw produktów i materiałów niezbędnych dla działalności Grupy. Jednocześnie, biorąc pod uwagę wyjątkowość obecnej sytuacji, w tym nieprzewidywalny czas dalszego trwania zagrożenia epidemicznego, skalę wszystkich ograniczeń administracyjnych, ich skutki gospodarcze, zarówno w trakcie oraz po ustaniu zagrożenia epidemicznego, Zarząd nie może wykluczyć przejściowego spadku przychodów ze sprzedaży oferowanych usług oraz produktów w kolejnych okresach sprawozdawczych, jednak na moment publikacji niniejszego sprawozdania jego wartość nie jest możliwa do oszacowania. Emitent zidentyfikował główne ryzyka związane z pandemią. Są to: pogorszenie się kondycji finansowej klientów Grupy, powstanie zatorów płatniczych u kontrahentów, ograniczanie lub opóźnianie inwestycji informatycznych przez klientów Grupy, opóźnienia w realizacji zamówień przez dostawców, przesunięcia w czasie zamówień i realizacji oraz zmienność kursów walutowych. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie stwierdziła istotnego wpływu pandemii na prowadzoną działalność operacyjną, w tym nie odnotowała zatorów płatniczych od kontrahentów oraz nie stwierdziła przesłanek mogących świadczyć o ryzyku niewywiązania się z postanowień Umowy Restrukturyzacyjnej wraz z późniejszymi aneksami.

Grupa prowadzi działania mające na celu minimalizację potencjalnych negatywnych efektów pandemii, w tym analizuje scenariusze działań oszczędnościowych, uzależnione od bieżących i przewidywanych skutków pandemii.

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

4. Podstawowe zasady rachunkowości

4.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała po raz pierwszy nowe i zmienione standardy oraz interpretacje, które weszły w życie dla sprawozdań finansowych za lata obrotowe rozpoczęte 1 stycznia 2019 roku lub później.

- a) MSSF 16 „Leasing”
- b) Zmiany do MSSF 9 Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku)
- c) Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku)
- d) Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) obejmujące:
 - Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” - wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli
 - Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia współkontroli
 - Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy
 - Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone
- e) Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku)
- f) KIMSF 23 „Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego” (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku)

Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej zastosowanie przez Spółkę nowych lub zmienionych standardów i interpretacji, poza MSSF 16, nie wywarło znaczącego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Jednocześnie Zarząd Jednostki Dominującej stoi na stanowisku, iż nowa interpretacja KIMSF 23 „Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego” wydana przez Komitet ds. Interpretacji MSSF nie wpływa istotnie na ujęcie oraz na ujawnienia w zakresie podatku dochodowego. W ramach bieżącej działalności operacyjnej zarówno Jednostki Dominującej jak i Spółek z Grupy Sygnity nie występują nietypowe ani powodujące rozbieżności interpretacyjne na gruncie prawa podatkowego transakcje. W bieżącym okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca była stroną zakończonego przed Naczelnym Sądem Administracyjnym sporu dotyczącego zobowiązania w podatku dochodowym od osób prawnych za lata 2007-2008. Szczegóły opisano w nocie 10.4.

MSSF 16 Leasing

Nowy standard MSSF 16 „Leasing” obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardu, tj. stosuje jego wymogi od 1 października 2019 roku. Nowe wymagania dotyczące leasingu eliminują pojęcie leasingu operacyjnego oraz, w konsekwencji tego, pozabilansowe ujęcie użytkowanych na tej podstawie aktywów. Nowy standard zastąpił dotychczas obowiązujący standard MSR 17 oraz interpretacje KIMSF 4, SKI 15 oraz SKI 27.

Zarząd Jednostki Dominującej dokonał analizy spodziewanego wpływu MSSF 16 na roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Kluczowe zidentyfikowane obszary to umowy najmu powierzchni biurowych i magazynowych oraz leasing środków transportu.

Grupa zdecydowała, iż stosuje wdrożenie standardu MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu jego pierwszego zastosowania jako korekta salda początkowego niepokrytych strat. Jednocześnie Grupa wdrażając standard po raz pierwszy skorzystała z rozwiązań praktycznych przewidzianych przy zastosowaniu MSSF 16 po raz pierwszy:

- stosuje jednolitą stopę dyskontową w odniesieniu do portfela leasingów o podobnej charakterystyce (tj. umów zawartych na podobny okres leasingu i dla podobnego typu aktywów)

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

- umowy leasingu operacyjnego, z pozostałym okresem leasingu krótszym niż 12 miesięcy na dzień 1 października 2019 roku potraktowane zostały jako leasing krótkoterminowy i tym samym ujęcie tych umów nie uległo zmianie
- wyłączyła początkowe koszty bezpośrednie z wyceny składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania MSSF 16
- wykorzystała wiedzę po fakcie przy określaniu okresu leasingu w przypadku umów zawierających opcję przedłużenia bądź wypowiedzenia umowy
- nie zastosowała wymogów MSSF 16 w przypadku umów dla których składnik bazowy ma niską wartość.

W przypadku umów najmu zawartych na czas nieoznaczony Grupa za nieodwołalny okres leasingu przyjmuje okres wypowiedzenia określony w umowie. Jeśli natomiast umowa najmu nie zawiera okresu wypowiedzenia, Grupa kieruje się w tym zakresie postanowieniami Kodeksu cywilnego i za nieodwołalny okres leasingu przyjmuje okres trzymiesięczny.

Poniższa tabela prezentuje wpływ wdrożenia standardu MSSF 16 na bilans otwarcia na dzień 1 października 2019 roku:

	Korekta ujęta na bilansie otwarcia na 1.10.2019
Aktywa	19 397
Prawo do użytkowania	19 637
- nieruchomości	18 933
- środki transportu	703
Rozliczenia międzyokresowe	(240)
Zobowiązania	20 104
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	21 566
- długoterminowe	13 356
- krótkoterminowe	8 210
Rozliczenia międzyokresowe	(1 462)
Wpływ netto na kapitały własne	(707)
Niepokryte straty	(707)

Tabela poniżej prezentuje porównanie wybranych pozycji z niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego bilansu na dzień 31 marca 2020 roku z odpowiednimi pozycjami z bilansu na ten sam dzień sporządzonego zgodnie z zasadami obowiązującymi przed wdrożeniem w Grupie MSSF 16, tj. zgodnie z MSR 17 wraz z obowiązującymi do niego interpretacjami.

	Na dzień 31.03.2020 (zgodnie z MSSF 16)	Odwrócenie korekty ujętej w bilansie otwarcia z tytułu MSSF 16	Korekta z tytułu zastosowania MSSF 16 w okresie bieżącym	Na dzień 31.03.2020 Kwoty bez zastosowania MSSF 16 (wyliczone wg MSR 17)
Aktywa	67 984	(19 397)	189	48 775
Prawo do użytkowania	19 295	(19 637)	342	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	37 685	240	(27)	37 898
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11 004	-	(127)	10 877
Zobowiązania	87 752	(20 104)	143	67 791
Zobowiązania z tytułu leasingu	21 045	(21 566)	521	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	66 707	1 462	(377)	67 791
Wpływ netto na kapitały własne	(177 927)	707	45	(177 175)
Niepokryte straty	(177 927)	707	45	(177 175)

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W poniżej tabeli, przedstawiono wpływ MSSF 16 na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku.

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Korekta z tytułu zastosowania MSSF 16 w bieżącym okresie	Kwoty bez zastosowania MSSF 16 (wyliczone zgodnie z MSR 17)
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	121 600	-	121 600
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 373	-	1 373
	122 973	-	122 973
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(85 707)	(201)	(85 908)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(836)	-	(836)
	(86 543)	(201)	(86 743)
Zysk brutto ze sprzedaży	36 430	(201)	36 229
Koszty sprzedaży	(4 563)	(14)	(4 576)
Koszty ogólnego zarządu	(12 649)	(369)	(13 018)
Pozostałe przychody operacyjne	1 237	269	1 506
Pozostałe koszty operacyjne	(532)	-	(532)
Zysk z działalności operacyjnej	19 923	(315)	19 608
Przychody finansowe	887	-	888
Koszty finansowe	(6 010)	486	(5 524)
Wynik na operacjach finansowych	(5 123)	486	(4 637)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(12)	-	(12)
Zysk przed opodatkowaniem	14 788	171	14 960
Podatek dochodowy	(2 880)	(127)	(3 007)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	11 908	45	11 953
Strata netto z działalności zaniechanej	1 440	-	1 440
Zysk netto	13 348	45	13 393
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat	-	-	-
Całkowite dochody	13 348	45	13 393
(Strata)/zysk netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	13 348	45	13 393
- Udziałowcom niekontrolującym	-	-	-
Całkowite dochody przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	13 348	45	13 393
- Udziałowcom niekontrolującym	-	-	-

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed datą ich wejścia w życie:

- a) MSSF 14 „Działalność objęta regulacją cen, salda pozycji odroczonej”;
- b) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku);
- c) Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” (opublikowano w październiku 2018 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- d) Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- e) Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 w zakresie reformy IOBR
- f) Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.
- g) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- h) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” w celu wyjaśnienia wymogów dotyczących klasyfikacji zobowiązań jako krótkoterminowych lub długoterminowych (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- i) Zmiany do MSSF 3, MSR 16, MSR 37 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- j) Zmiany do MSSF 16 w zakresie wyłączenia obowiązku korygowania ujęcia modyfikacji rozliczeń leasingowych, jeżeli są one następstwem COVID-19 (opublikowano 28 maja 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się od dnia 1 czerwca 2020 roku lub później.

Ocena wpływu powyższych zmian na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej zastosowanie przez Grupę nowych lub zmienionych standardów i interpretacji nie wywarłoby znaczącego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

4.2 Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2019 roku z uwzględnieniem zastosowania nowego MSSF 16.

Oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i z innymi obowiązującymi przepisami.

Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla pełnego rocznego sprawozdania finansowego i powinno być czytane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok obrotowy kończący się 30 września 2019 roku.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757) Spółka jest zobligowana do publikacji wyników finansowych za okres 6 miesięcy, kończący się 31 marca 2020 roku, który jest uznawany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

5. Informacje dotyczące segmentów działalności

Do roku obrotowego zakończonego 30 września 2018 roku Grupa na podstawie oferowanych produktów i usług wyróżniała dwa segmenty: IT oraz Segment Pozostałe. Segment IT obejmował głównie produkcję, zakup i sprzedaż zintegrowanych systemów informatycznych, infrastruktury oraz sprzętu komputerowego w kluczowych sektorach: publicznym, bankowo-finansowym i użyteczności publicznej. Segment Pozostałe obejmował przychody osiągnięte w obszarze niebędącym główną działalnością Grupy, takich jak: geodezja, systemy teletechniczne.

W związku z faktem, iż 18 stycznia 2019 roku zarząd spółki zależnej od Sygnity S.A. – Geomar S.A. złożył wniosek o upadłość w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, XII Wydział Gospodarczy działalność kontynuowana Grupy w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku prowadzona była wyłącznie w segmencie IT natomiast działalność w segmencie Pozostałe została zaniechana oraz wyłączona ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego w roku obrotowym zakończonym 30 września 2019 roku.

6. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Licencje i oprogramowania	3 847	10 585
Usługi wdrożeniowe	76 284	65 937
Usługi serwisowe	41 469	42 487
	121 600	119 009
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzęt komputerowy	1 373	3 631
	1 373	3 631

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 2,6% całkowitych przychodów za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2020 pochodziło od zleceniodawców nie mających siedziby na terytorium Polski (ok. 4% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania.

W okresie zakończonym 31 marca 2020 roku podział przychodów wg momentu rozpoznawania przychodu kształtował się następująco:

	od 01.10.2019 do 31.03.2020	od 01.10.2018 do 31.03.2019
Działalność kontynuowana		
Przychody netto ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazanych klientowi w określonym momencie	93 401	104 825
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	29 572	17 815
	122 973	122 640

7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Koszty według rodzaju		
Zużycie materiałów i energii	(3 736)	(2 331)
Usługi obce*	(36 069)	(33 212)
Wynagrodzenia	(47 071)	(46 082)
Świadczenia na rzecz pracowników	(9 267)	(9 250)
Amortyzacja*	(8 142)	(4 084)
Podatki i opłaty	(694)	(1 220)
Pozostałe	2 060	(4 497)
<i>w tym rezerwy**</i>	<u>2 864</u>	<u>(1 853)</u>
	(102 919)	(100 676)
Koszty sprzedaży	(4 563)	(3 663)
Koszty ogólnego zarządu	<u>(12 649)</u>	<u>(13 728)</u>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(85 707)	(83 285)

Na usługi obce składają się przede wszystkim koszty podwykonawców, koszty utrzymania lokalizacji, obsługi prawnej i notarialnej oraz koszty usług telekomunikacyjnych.

*W kosztach usług obcych za okres od 01.10.2018 do 31.03.2019 zostały ujęte opłaty za wynajem powierzchni biurowych i magazynowych oraz floty samochodowej w łącznej kwocie 6.781. Koszty amortyzacji w okresie od 01.10.2019 do 31.03.2020 obejmują amortyzację prawa do użytkowania aktywów (w zakresie części umów najmu powierzchni biurowej i magazynowej oraz w zakresie floty samochodowej) rozpoznanych w związku z wdrożeniem nowego MSSF 16 „Leasing” w kwocie 4.358.

**Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych (utworzenie / wykorzystanie) oraz pozostałe rezerwy dotyczą różnych rodzajów kosztów, ale zaprezentowane zostały w jednej linii w celu zachowania porównywalności źródłowych kosztów rodzajowych pomiędzy okresami.

8. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Przychody finansowe		
Przychody finansowe z tytułu odsetek	61	76
Przychody finansowe z tytułu umorzenia obligacji	-	5 670
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	381	-
Dodatnie różnice kursowe	6	-
Pozostałe przychody finansowe	<u>439</u>	<u>2</u>
	887	5 748

W dniu 5 grudnia 2018 roku Sygnity dokonało dyskontowego wykupu obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 mln zł za cenę wynoszącą około 17,25 mln zł (tj. przy dyskoncie wynoszącym 25%) ze środków pochodzących w całości z dokapitalizowania poprzez podniesienie kapitału w celu dyskontowego wykupu obligacji.

9. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Koszty finansowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(668)	(721)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(352)	(876)
- odsetki od roszczenia głównego dotyczące sprawy spornej	(1 308)	-
- pozostałe odsetki	(1 178)	(1 627)
Dyskonto rozrachunków	-	(494)
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	(60)
Odsetki z tytułu leasingu	(486)	-
Ujemne różnice kursowe	(1 532)	(1 796)
Pozostałe koszty finansowe	(486)	(697)
	(6 010)	(6 271)

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

10. Podatek dochodowy
10.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	(1 308)	(261)
Odroczony podatek dochodowy	(1 572)	(1 417)
	(2 880)	(1 678)

10.2 Odroczony podatek dochodowy

Podatek odroczony naliczany jest przy użyciu metody bilansowej z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową z zastosowaniem stawki 19%. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych.

	Stan na 31.03.2020	Stan na 30.09.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Dyskonto kaucji	99	101
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	791	495
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	1 145	1 058
Pozostałe rezerwy	3 804	-
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	4 397	6 825
Zmiana stanu rezerw na czynsze (wpływ wdrożenia MSSF 16)	(206)	-
Odpis aktualizujący należności i zapasy	974	920
Rezerwa na serwis gwarancyjny	1 715	1 896
Korekty faktur	-	1 076
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	685	383
Różnice przejściowe na majątku trwałym	294	-
Zobowiązania z tytułu leasingu (wpływ wdrożenia MSSF 16)	3 999	-
Pozostałe różnice	556	4 648
Straty podatkowe	5 805	9 978
	24 058	27 380
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Różnice przejściowe na majątku trwałym	1 367	1 797
Prawo do użytkowania (wpływ wdrożenia MSSF 16)	3 666	-
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	3 567	4 249
Koszty przyszłych okresów stanowiące koszt podatkowy roku bieżącego	333	2 333
Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	32	-
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	75	-
Pozostałe różnice	14	489
	9 054	8 868
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	15 004	18 511
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(4 000)	(6 000)
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	11 004	12 511

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

10.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według roku powstania

Rok powstania	2017/2018
Kwota straty	30 555

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2017/2018
Kwota straty	30 555
Data wygaśnięcia	30.09.2023

W oparciu o osiągnięte wyniki oraz projekcje przyszłych zysków podatkowych, w szczególności związanych z harmonogramami fakturowania kontraktów, Zarząd Jednostki Dominującej uznaje realizację pozostałych do rozliczenia strat podatkowych, na których rozpoznano aktywo z tytułu podatku odroczonego z lat ubiegłych za wysoce prawdopodobną.

Grupa na dzień bilansowy rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 805 na części strat pozostających do rozliczenia na dzień 31 marca 2020 roku w kwocie 9 502.

10.4 Niepewność w zakresie ujęcia przychodu wynikającego z pozytywnego dla Grupy rozstrzygnięcia spraw spornych z organem podatkowym

W dniu 20 lutego 2020 roku zostały wydane przez Naczelną Sąd Administracyjny („NSA”) wyroki dotyczące zobowiązań podatkowych Sygnity z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za lata podatkowe 2007 oraz 2008. W wyniku prowadzonych postępowań kontrolnych przez organy skarbowe Spółka w okresach przeszłych zapłaciła na rzecz Urzędu Skarbowego odpowiednio kwotę podatku ok. 1,7 mln zł z tytułu zobowiązań podatkowych za 2007 rok oraz kwotę podatku ok. 2,4 mln zł z tytułu zobowiązań podatkowych za 2008 rok. Zarząd Jednostki Dominującej szacuje, że do dnia publikacji niniejszego sprawozdania wartość naliczonych od powyższych kwot odsetek wyniesie około 3 mln zł.

Decyzje te zostały niezależnie od siebie zaskarżone do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego („WSA”), który – w przypadku jednego z postępowań – uznał argumenty Spółki wskazujące jednocześnie na niezasadność poniesionych wpłat z tytułu podatku dochodowego. W następstwie powyższego, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej wniósł skargę kasacyjną do NSA, który oddalił skargę kasacyjną organu podatkowego na uprzednio wydany wyrok WSA. W drugim postępowaniu NSA uchylił niekorzystny dla Spółki wyrok WSA.

Zgodnie z powziętymi przez Spółkę informacjami, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w żadnej z dwóch powyższych spraw nie zostało sporządzone pisemne uzasadnienie wyroku NSA z dnia 20 lutego 2020 roku.

W sprawie CIT za 2007 rok po otrzymaniu przez strony postępowania sądowo-administracyjnego (Spółka oraz organ podatkowy drugiej instancji) wyroku NSA wraz z uzasadnieniem sprawa wróci na poziom postępowania podatkowego prowadzonego przez organy podatkowe drugiej instancji (obecnie – Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie).

W zakresie postępowania CIT 2008 wyrok NSA uchyla niekorzystny wyrok WSA. WSA będzie zobowiązany wydać wyrok zgodny z wyrokiem NSA, uchylający decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej („DIAS”), który powinien wydać decyzję zgodną z wyrokiem WSA / NSA. DIAS (po korzystnym wyroku WSA) powinien uchylić decyzję Urzędu Kontroli Skarbowej (obecnie Urząd Celno – Skarbowy) i przekazać sprawę do UCS, który powinien przeprowadzić postępowanie i wydać decyzję zgodną z decyzją DIAS.

W obydwu postępowaniach organ podatkowy będzie zobowiązany zastosować się do wytycznych zawartych w wyrokach NSA, w tym do wytycznych zawartych w uzasadnieniach wyroków. W chwili obecnej, nie dysponując uzasadnieniami pisemnymi wyroków NSA, można się oprzeć jedynie na dostępnych sentencjach wyroków oraz

ogólnych uzasadnieniach ustnych zaprezentowanych przez NSA podczas ogłoszenia wyroków na rozprawach w dniu 20 lutego 2020 roku.

Mimo prawomocności wyroków NSA, bez ich pisemnego uzasadnienia, a także bez ponownego rozstrzygnięcia sprawy przez organa podatkowe nie można w sposób jednoznaczny i pewny stwierdzić jaka będzie przyszła sytuacja prawna, jak również finansowa Spółki w wyniku wydania przedmiotowych wyroków NSA. W szczególności, należy zwrócić uwagę na przepisy ustawy – Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi, które przypisują szczególną wagę do treści wyroków sądów administracyjnych i ich uzasadnień. W tym zakresie, istotne jest odniesienie się do przepisów m.in. art. art. 153, 184 i 190 w związku z art. 193 ww. ustawy. Należy podkreślić, że organ rozstrzygając sprawę ponownie będzie związany oceną prawną/wykładnią prawną i wskazaniem sądu co do dalszego postępowania wyrażonymi w orzeczeniu – przy czym wskazania te i ocena prawna znajdują się w uzasadnieniu wyroku.

Warto zwrócić również uwagę na występujące w praktyce sytuacje, w których wyrok NSA zasadniczo jest korzystny dla podatnika, to treść uzasadnienia i przedstawiona przez NSA wykładnia prawa może doprowadzić do wydania nowego rozstrzygnięcia podatkowego w zakresie odbiegającym od zakresu rozstrzygnięcia zakreślonego w orzeczeniu.

Biorąc pod uwagę powyższe, na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, w związku z brakiem pisemnych uzasadnień wyroków NSA, Spółka nie jest w stanie w sposób wiarygodny oszacować wpływu powyższych orzeczeń na sprawozdanie finansowe. Ze względu na istotną niepewność co do wartości ostatecznych kwot wynikających z zakończenia spraw (prowadzone postępowania są wielowątkowe) Zarząd Spółki podjął decyzję o ujęciu powyższych zdarzeń w wynikach Spółki w momencie, w którym będzie w stanie w sposób wiarygodny oszacować ich wpływ.

11. Strata netto z działalności zaniechanej

Działalność zaniechana obejmuje wyniki Spółki w 100% zależnej od Sygnity S.A. – UAB Baltijos Kompiuteriu Centras z siedzibą na Litwie.

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
(Strata)/zysk netto z działalności zaniechanej UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	(53)	(1 713)
Zysk z tytułu dekonsolidacji UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	1 548	-
Przeniesienie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej	(55)	-
(Strata)/zysk netto z działalności zaniechanej Geomar S.A.	-	(4 528)
Zysk z tytułu dekonsolidacji Geomar S.A.	-	3 882
(Strata)/zysk netto z działalności zaniechanej Sygnity International Sp. z o.o.	-	(8)
(Strata)/zysk netto z działalności zaniechanej	1 440	(2 367)

UAB Baltijos Kompiuteriu Centras

W dniu 8 listopada 2019 roku podpisana została umowa sprzedaży spółki zależnej od Sygnity S.A. - UAB Baltijos Kompiuteriu Centras z siedzibą w Wilnie (Litwa), w której Jednostka Dominująca posiadał 100% udziału w kapitale zakładowym. Przedmiotem umowy sprzedaży była całość posiadanych udziałów w jednostce zależnej. Powyższe działanie było efektem decyzji Zarządu Jednostki Dominującej o przeznaczeniu do sprzedaży UAB Baltijos Kompiuteriu Centras.

Dane finansowe UAB Baltijos Kompiuteriu Centras za okres od 1 października 2019 do 31 marca 2020 zaprezentowano poniżej.

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(35)	13
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-	-
	(35)	13

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Przychody netto ze sprzedaży	231	2 306
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(182)	(3 356)
(Strata)/zysk brutto ze sprzedaży	49	(1 050)
Koszty sprzedaży	(98)	(551)
Koszty ogólnego zarządu	(3)	(112)
Pozostałe koszty operacyjne netto	-	-
Strata z działalności operacyjnej	(52)	(1 713)
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	(1)	-
Wynik na operacjach finansowych	(1)	-
Strata przed opodatkowaniem	(53)	(1 713)
Podatek dochodowy	-	-
Strata netto	(53)	(1 713)

12. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Rzeczowe aktywa trwałe		
Budynki i lokale	512	834
Urządzenia techniczne i maszyny	1 812	1 601
Inne środki trwałe	355	583
	2 679	3 018

13. Wartości niematerialne

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Pozostałe wartości niematerialne		
Licencje obce	278	241
Licencje własne	8 391	10 665
Znaki towarowe	65	101
Oprogramowanie w toku wytworzenia	-	114
	8 734	11 121

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

14. Test na utratę wartości firmy

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Wartość firmy		
Wartość firmy nabyta przy akwizycji GK EMAX	96 080	96 080
Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o.	32 722	32 722
Wartość firmy Sygnity Technology	16 814	16 814
Wartość firmy Support	6 258	6 258
Wartość firmy Winuel	4 197	4 197
Wartość firmy Aram	1 093	1 093
	157 164	157 164

Test na utratę wartości firmy

Grupa przeprowadziła test utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy na dzień 30 września 2019 roku. W teście przy określaniu wartości odzyskiwalnej ośrodków wypracowujących środki pieniężne Grupa wykorzystwała metodę wartości użytkowej. Wartość odzyskiwana CGU, ustalona na podstawie wyliczeń wartości użytkowej przewyższała jego wartość bilansową, stąd nie rozpoznano odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy na 30 września 2019 roku. Ze względu na fakt, iż wycena ta oparta była w dużej mierze o przewidywane wyniki operacyjne i finansowe, dodatkowo uzależnione od projekcji dotyczących rozwoju rynku, Zarząd Jednostki Dominującej wskazywał na nieodłączną niepewność związaną z realizacją tych projekcji.

Na dzień 31 marca 2020 roku nie przeprowadzono ponownie testu na utratę wartości firmy, gdyż Zarząd Jednostki Dominującej podtrzymał założenia dotyczące marżowości działalności operacyjnej uwzględnione do testu przeprowadzonego na dzień 30 września 2019 roku oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik. W ocenie Zarządu obecna sytuacja związana z epidemią COVID-19 nie wpływa istotnie na przewidywane prognozy dotyczące przepływów pieniężnych. Ocena Zarządu w zakresie wpływu koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Spółki została zaprezentowana w nocie 3.2.

Nie uległy zmianie główne założenia testu na utratę wartości firmy takie jak:

Stopa dyskontowa	12,4%
Stopa wzrostu do wyliczenia wartości rezydualnej	0,0%
Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2020-2021	od 14,8% do 13,9%
Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2022-2024	13,9%

Spółka przeprowadzi test na utratę wartości firmy na koniec bieżącego roku obrotowego tj. na dzień 30 września 2020 roku. Nie można wykluczyć, że jego wynik może skutkować koniecznością dokonania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości firmy, przy czym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wyniki tego testu nie są znane.

15. Prawo do użytkowania

	Nieruchomości	Środki transportu	Ogółem
Prawo do użytkowania			
Cena nabycia na dzień 01.10.2019 (na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16)	32 804	1 622	34 426
Zwiększenia stanu, z tytułu:	3 210	806	4 016
Nabycie	3 210	806	4 016
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	-	(177)	(177)
Zakończenia umów	-	(177)	(177)
Cena nabycia na dzień 31.03.2020	36 014	2 252	38 266
Umorzenie na dzień 01.10.2019 (na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16)	(13 871)	(918)	(14 789)
Zwiększenia umorzenia, z tytułu:	(3 973)	(385)	(4 358)
Amortyzacja	(3 973)	(385)	(4 358)
Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:	-	177	177
Zakończenia umów	-	177	177
Umorzenie na dzień 31.12.2019	(17 844)	(1 127)	(18 971)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2019	18 933	703	19 637
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2020	18 170	1 125	19 295

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

16. Zapasy

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Zapasy		
Towary i materiały	310	293
	310	293

17. Koszty realizacji umów z klientami

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Koszty realizacji umów		
Koszty realizacji umów z klientami	4 515	6 211
	4 515	6 211

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Kaucje zapłacone	5 749	6 381
	5 749	6 381
Należności krótkoterminowe netto		
Należności z tytułu dostaw i usług	33 668	28 354
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	869	2 259
Aktywa z tytułu umów z klientami	18 776	21 088
Inne należności	2 065	2 105
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	55 378	53 806
Wartość usług rozliczanych w czasie	979	1 622
Inne	104	503
Przedpłaty	1 083	2 124
	56 461	55 930
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	5 280	5 354
Należności brutto, razem	67 490	67 665

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane. Wartość godziwa należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej.

Poniżej przedstawiono wiekowanie należności z tytułu dostaw i usług netto na dzień bilansowy:

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	20 791	16 323
od 1 do 6 miesięcy	8 922	7 558
powyżej 6 miesięcy	-	-
	29 713	23 881
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	1 680	1 955
od 1 do 6 miesięcy	522	533
powyżej 6 miesięcy	1 753	1 985
	3 955	4 473
	33 668	28 354

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

W ocenie Grupy nie występuje nadmierna koncentracja ryzyka kredytowego ze względu na liczną bazę oraz charakter Klientów. Odbiorcami usług i produktów Grupy są m.in. jednostki sektora publicznego oraz bankowo-finansowego. Sektor publiczny i przedsiębiorstwa z większościovym udziałem podmiotów sektora publicznego obejmują głównie urzędy publiczne, organy administracji rządowej i samorządowej, których wiarygodność kredytowa nie budzi zastrzeżeń. Sektor bankowo-finansowy obejmuje głównie banki, z jakimi Grupa współpracuje, nadrzędne instytucje finansowe rynku papierów wartościowych, fundusze inwestycyjne, towarzystwa ubezpieczeniowe.

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług od Klientów, po uwzględnieniu odpisów należność wobec żadnego z Klientów nie przekracza 20% kapitału własnego.

Grupa rozpoznaje koszty utworzenia oraz przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących należności w zależności od sposobu przypisania odpisu do kontraktu, którego ten odpis dotyczy. Grupa, zgodnie z MSSF 9, dla oszacowania i ujmowania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych stosuje model straty oczekiwanej.

Zmiany odpisów aktualizujących należności w okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Odpis aktualizujący należności		
Na początek okresu (działalność kontynuowana)	5 354	6 547
Utworzenie	361	3 457
Rozwiązane	-	-
Wykorzystanie	(435)	-
Na koniec okresu	5 280	10 004

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	32 392	8 645
Lokaty krótkoterminowe	342	9 899
	32 734	18 544

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i lokaty bankowe są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stóp procentowych na krajowym rynku międzybankowym. Lokaty bankowe są dokonywane na różne okresy w zależności od zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne. Grupa utrzymuje wymagany przez umowy kredytowe poziom salda środków pieniężnych. Zgodnie z bieżącą polityką finansową Grupy minimalny poziom utrzymywanych środków pieniężnych wynosi 8 000.

20. Kapitały własne

20.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 marca 2020 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 25 956 (na dzień 30 września 2019 roku: 26 286) i obejmował 22 759 947 (nie w tysiącach) w pełni opłaconych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 PLN każda [na dzień 30 września 2019 roku: 23 089 947 (nie w tysiącach) oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału.

W dniu 25 czerwca 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło m.in. trzy uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego, zgodnie z którymi:

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- (i) uchylono uchwałę nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 stycznia 2018 roku oraz podjęto nową uchwałę w tym samym kształcie, celem wydłużenia terminu na realizację tej uchwały, przy czym termin zawarcia umów objęcia akcji został ustalony na 31 sierpnia 2018 roku. Podwyższenie kapitału zakładowego na podstawie tej uchwały miało wynieść nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 10 000, a jego celem było dokapitalizowanie Spółki w celu umożliwienia dokonania częściowej spłaty wierzytelności Microsoft Dublin nieobjętych restrukturyzacją,
- (ii) podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 17 250 – celem tej uchwały było pozyskanie środków na dyskontowy wykup części niespłaconych przez Spółkę obligacji serii 1/2014,
- (iii) podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 30 000 – celem tej uchwały było zaoferowanie akcji nowej emisji niektórym posiadaczom niespłaconych obligacji serii 1/2014 w zamian za ich wierzytelności, przy czym uchwała ta miała zostać wykonana jedynie w przypadku nie pozyskania przez spółkę finansowania na dyskontowy wykup obligacji, w szczególności w drodze realizacji uchwały, o której mowa w pkt (ii) powyżej.

Spółka zrealizowała uchwały dot. podwyższenia kapitału zakładowego opisane w pkt (i) i (ii), co zostało szczegółowo opisane poniżej, wobec czego nie zostały podjęte żadne czynności mających na celu zrealizowanie uchwały wskazanej w pkt (iii) powyżej.

W dniu 31 sierpnia 2018 roku Spółka zakończyła proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii Z oraz przyjmowania wkładów pieniężnych na ich pokrycie w ramach uchwały, o której mowa w pkt (i) powyżej. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, Spółka zawarła z 17 akcjonariuszami umowy objęcia 3 703 705 (nie w tysiącach) akcji na okaziciela serii Z, o wartości nominalnej 1,00 (nie w tysiącach) zł każda akcja, po cenie emisyjnej 2,70 (nie w tysiącach) zł za 1 akcję, o łącznej cenie emisyjnej około 10 000. Akcje nie są uprzywilejowane.

Zgodnie z uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity S.A. z dnia 25 czerwca 2018 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie niższą niż 1 i nie wyższą niż 17,25 mln zł oraz pozbawienia akcjonariuszy w całości prawa poboru akcji nowej emisji w dniu 26 listopada 2018 roku Spółka zakończyła proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii AA.

W dniu 26 listopada 2018 roku Spółka zakończyła proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii AA w ramach uchwały, o której mowa w pkt (ii) powyżej. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, Spółka zawarła z 8 akcjonariuszami umowy objęcia 7 500 000 (nie w tysiącach) akcji na okaziciela serii AA, o wartości nominalnej 1,00 (nie w tysiącach) zł każda akcja, po cenie emisyjnej 2,30 (nie w tysiącach) zł za 1 akcję, o łącznej cenie emisyjnej około 17 250. Akcje nie są uprzywilejowane.

Ww. podwyższenie kapitału zakładowego stanowiło jeden z elementów uzgodnień Spółki z jej Wierzycielami, a wynik i zasady przeprowadzonej subskrypcji prywatnej pozostają w zgodzie z postanowieniami Umowy Restrukturyzacyjnej.

Środki uzyskane w wyniku emisji akcji serii AA zostały przeznaczone przez Spółkę na dyskontowy wykup obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 mln zł za cenę wynoszącą około 17,25 mln zł. Koszty emisji akcji wyniosły 338. Akcje serii Z oraz AA zostały wprowadzone i dopuszczone do obrotu giełdowego z dniem 17 grudnia 2019 r. przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.. Rejestracja akcji przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych nastąpiła w dniu 17 grudnia 2019 roku.

W dniu 30 września 2019 roku Zarząd Jednostki Dominującej podjął uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego z kwoty 23.089.947 (nie w tysiącach) do kwoty 22.759.947 (nie w tysiącach) poprzez umorzenie 330.000 akcji własnych Jednostki Dominującej o wartości 1,00 zł każda. 19 listopada 2019 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. dokonał operacji wycofania z depozytu akcji zwykłych na okaziciela w ilości 330 000 (nie w tysiącach). Operacja przeprowadzenia wycofania papierów wartościowych w systemie depozytowym miała miejsce 21 listopada 2019 roku.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

Akcjonariat

Według wiedzy Zarządu Jednostki Dominującej wynikającej m.in. z informacji od akcjonariuszy uzyskanych w szczególności w trybie art. 69 ust. 1 oraz ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej oraz na podstawie powiadomień skierowanych do Spółki w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR, a także wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na ostatnim Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Na dzień 10 czerwca 2020 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 28 lutego 2020 r. tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	
	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ	Liczba akcji/Liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ
Fundusze zarządzane przez AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych spółka akcyjna *	6 460 726	28,39	5 915 330	25,99
Cron sp. z o.o. **	5 507 245	24,20	5 507 245	24,20
Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne ***	2 613 328	11,48	2 613 328	11,48
Pozostali****	8 178 648	35,93	8 724 044	38,33
Razem	22 759 947	100,00	22 759 947	100,00

*liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 10 czerwca 2020 roku z uwzględnieniem zawiadomienia skierowanego do Sygnity S.A. w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które Sygnity S.A. otrzymała w dniu 20 maja 2020 roku – Raport Bieżący nr 9/2020

**liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 10 czerwca 2020 roku z uwzględnieniem powiadomienia skierowanego do Spółki w trybie art. 19 Rozporządzenia MAR, które Sygnity S.A. otrzymała w dniu 26 listopada 2018 roku – Raport Bieżący nr 75/2018;

***liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 10 czerwca 2020 roku z uwzględnieniem zawiadomienia skierowanego do Spółki w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które Sygnity S.A. otrzymała w dniu 23 października 2019 roku – Raport Bieżący nr 42/2019;

****w tym 193 313 skupionych przez Jednostkę Dominującą akcji własnych.

20.2 Stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 10 czerwca 2020 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 28 lutego 2020 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 18 grudnia 2019 roku
Piotr Kwaśniewski	18 134	18 134	18 134
Błażej Dowgielski	2 200	-	-
Rafał Wnorowski	45 813	45 813	45 813
Bogdan Zborowski	1	1	1

Pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Jednostki Dominującej ani uprawnień do nich.

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

20.3 Pozostałe pozycje kapitałów

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżek cen emisyjnych poszczególnych serii akcji nad ich wartością nominalną, pomniejszonych o koszty emisji.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest w Jednostce Dominującej na podstawie statutu Jednostki Dominującej i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Spółek Handlowych. Na dzień 31 marca 2020 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 17 240.

21. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Długoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	7 716	6 597
Santander Bank Polska SA (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)	WIBOR 1M+marża	10 236	4 973
		17 952	11 570
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	7 747	9 646
Santander Bank Polska SA (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)	WIBOR 1M+marża	2 196	8 554
		9 943	18 200

Na dzień 31 marca 2020 roku Grupa wykorzystała 27 866 z kredytów udzielonych przez Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska S.A.) i ING Bank Śląski S.A. Na dzień bilansowy wycena kredytów nastąpiła według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Na dzień 31 marca 2020 roku Grupa wykorzystała 17 700 z przyznanych przez te banki linii gwarancyjnych. Na dzień 31 marca 2020 roku przyznane linie kredytowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków, akcjami w spółkach zależnych od Jednostki Dominującej oraz innymi zabezpieczeniami a także oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

Szczegóły dotyczące Umowy Restrukturyzacyjnej zostały opisane w nocie 3.1.

W tabelach poniżej zaprezentowano zobowiązania z tytułu Umowy Restrukturyzacyjnej w podziale na tytuły oraz okres ich zapadalności:

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 31.03.2020
	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej		
Kredyty i pożyczki	9 943	17 952
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	6 885	5 380
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (Microsoft)	9 255	40 009
	26 082	63 341
	Na dzień: 31.03.2020	Na dzień: 30.09.2019
Zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej		
Zobowiązania krótkoterminowe	26 082	50 301
Zobowiązania długoterminowe	63 341	42 544
	89 423	92 845

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

22. Zobowiązania z tytułu obligacji

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	5 380	-
	5 380	-
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	6 885	13 100
	6 885	13 100

Na dzień 31 marca 2020 roku część zobowiązań z tytułu obligacji została zaprezentowana jako długoterminowa. Zmiana ta w stosunku do danych zaprezentowanych na dzień 30 września 2019 roku wynika z podpisania w dniu 30 marca 2020 roku Aneksu nr 6 do Umowy Restrukturyzacyjnej, który zmienił rozterminowanie wynikających z niej zobowiązań. Szczegóły dotyczące podpisanego aneksu opisano w nocie 3.

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji są wyceniane na moment początkowego ujęcia w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcyjne. Na dzień bilansowy wycena nastąpiła według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Program Emisji Obligacji został zatwierdzony 28 listopada 2014 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej. Maksymalna wartość Programu wynosiła 100 000. W ramach Programu Emisji Obligacji w dniu 19 grudnia 2014 roku Spółka wyemitowała 4 000 (nie w tysiącach) obligacji serii 1/2014 o wartości nominalnej 10, łącznie 40 000. Termin wykupu nowej emisji przypadał na dzień 19 grudnia 2017 roku.

Zgodnie z opublikowanym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Sygnity za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2017 roku, wskaźniki finansowe zdefiniowane w Programie zostały naruszone, co skutkowało postawieniem przez posiadaczy obligacji serii 1/2014 wynikających z nich zobowiązań Jednostki Dominującej w stan natychmiastowej wymagalności, o czym Jednostka Dominująca informowała między innymi w raportach bieżących nr: 48/2017, 49/2017, 50/2017, 52/2017, 56/2017, 59/2017.

W związku z naruszeniem ww. wskaźników Jednostka Dominująca podjęła niezbędne działania do wypracowania porozumienia ze wszystkimi obligatariuszami oraz bankami w zakresie uzgodnienia zasad spłat zadłużenia finansowego.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska SA) (łącznie jako „Banki”) i obligatariuszami posiadającymi łącznie ok. 99% obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity („Obligacje”) oraz - jako nowy wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej - Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie („Microsoft Dublin”) (łącznie jako „Wierzyciele”), Umowę Restrukturyzacyjną dotyczącą restrukturyzacji zadłużenia finansowego Grupy. Szczegóły Umowy Restrukturyzacyjnej zostały opisane w nocie 3.

W dniu 5 grudnia 2018 roku Sygnity dokonało dyskontowego wykupu obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 mln zł za cenę wynoszącą około 17,25 mln zł (tj. przy dyskoncie wynoszącym 25%) ze środków pochodzących w całości z dokapitalizowania poprzez podniesienie kapitału w celu dyskontowego wykupu obligacji.

23. Rezerwy

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Długoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	19 949	18 641
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	3 216	5 649
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	302	302
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych	2 934	4 444
	26 401	29 036
Krótkoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	434	1 029
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 809	4 389
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	135	135
Rezerwy na kary	396	396
	6 774	5 949

	Stan na 01.10.2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.03.2020
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	19 670	1 308	-	(595)	20 382
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	10 038	2 607	(3 203)	(417)	9 025
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	437	-	-	-	437
Rezerwa na kary	396	-	-	-	396
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	4 444	1 855	(3 365)	-	2 935
Razem	34 985	5 770	(6 568)	(1 012)	33 175
<i>w tym krótkoterminowe</i>	5 949				6 774
<i>w tym długoterminowe</i>	29 036				26 401

	Stan na 01.10.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.03.2019
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	3 548	81	-	(1 663)	1 966
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	2 000	-	(2 000)	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 132	7 112	(2 607)	(1 174)	11 463
Rezerwa na kary	538	-	-	-	538
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	486	43	-	(132)	397
Inne rezerwy	3 512	322	(129)	-	3 705
Razem	16 216	9 558	(2 736)	(4 969)	18 069
<i>w tym krótkoterminowe</i>	5 055				8 278
<i>w tym długoterminowe</i>	11 161				9 791

Rezerwa na serwis gwarancyjny

Grupa tworzy rezerwy na przewidywane koszty obsługi gwarancyjnej i koszty napraw gwarancyjnych. Założenia przyjęte do oszacowania rezerw na serwis i na naprawy gwarancyjne określone zostały na podstawie bieżących poziomów sprzedaży i aktualnych informacji na temat kosztów gwarancji ponoszonych w okresach ubiegłych z uwzględnieniem segmentu klienta i jego specyfiki.

24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43 960	35 814
Kaucje otrzymane	984	986
	44 944	36 800
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38 179	54 657
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	7 330	7 242
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 727	6 548
	52 236	68 447
Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
Kosztów zrealizowanych kontraktów	4 206	2 885
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	107	154
Bonusów, nagród, prowizji	4 496	4 159
Naliczonego czynszu	35	1 408
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	4 986	3 550
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	641	630
	14 471	12 786
	66 707	81 233
	111 651	118 033

Wartość godziwa zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej.

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	7 884	8 364
od 1 do 6 miesięcy	5 356	12 861
powyżej 6 miesięcy	5 693	10 779
	18 933	32 004
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	365	2 606
od 1 do 6 miesięcy	137	1 144
powyżej 6 miesięcy	18 744	18 903
	19 246	22 653
	38 179	54 657

W przeterminowanych zobowiązaniach ujęto zobowiązania z tytułu dostaw i usług będące przedmiotem sporu w kwocie 18 640, opisanego w nocie 28.

Grupa nie jest w stanie ocenić czy dokona w ciągu 12 miesięcy zapłaty za zobowiązania opisane w nocie 28 ze względu na toczący się spór prawny. W przypadku innego, niżej wspomnianego dostawcy, zobowiązania są spłacane zgodnie z obustronnie ustalonym harmonogramem.

Na nieprzeterminowane krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług składa się kwota wobec dostawcy, która została rozterminowana zgodnie z Umową Restrukturyzacyjną (szczegóły opisano w nocie nr 3). Łączna wartość zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec dostawcy, która została rozterminowana na dzień 31 marca 2020 roku wynosiła 49 263.

25. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca nie zawierała z podmiotami powiązanymi istotnych transakcji na warunkach odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

W okresie sprawozdawczym jedna ze Spółek Grupy – Sygnity Business Solutions S.A. – zawarła umowę z Simple S.A. - podmiotem powiązanym osobowo poprzez Pana Rafała Wnorowskiego. Pan Rafał Wnorowski jest członkiem Rady Nadzorczej Sygnity S.A. (w której posiada 45 813 akcji zwykłych) oraz pełni funkcję Prezesa Zarządu w Simple S.A. (w której posiada 37 800 akcji zwykłych). Umowa zawarta została na warunkach nie odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego umowa nie została zrealizowana oraz nie doszło z tego tytułu do żadnych rozliczeń pomiędzy ww. podmiotami.

Przedmiotem zawartej umowy pomiędzy Simple S.A. a Sygnity Business Solutions S.A. jest dostawa na rzecz Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej im. Wojciecha Korfańskiego w Katowicach (dalej jako GWSH):

- oprogramowania użytkowego „System Zarządzania Biblioteką PROLIB” w wersji Workgroup wraz z udzieleniem GWSH niewyłącznej bezterminowej i nieprzenoszalnej licencji na korzystanie z oprogramowania użytkowego „System Zarządzania Biblioteką PROLIB”, do którego autorskie prawa majątkowe posiada SBS w określonym w umowie zakresie;
- oprogramowania narzędziowego Progress Open Edge, niezbędnego do uruchomienia i prawidłowego działania systemu PROLIB;
- serwisu oprogramowania ww. oprogramowania który będzie świadczony na warunkach określonych w umowie przez okres 12. miesięcy, począwszy od dnia podpisania protokołu odbioru oprogramowania;
- serwisu oprogramowania Progress Open Edge, który będzie świadczony na warunkach określonych w umowie przez okres 12. miesięcy, począwszy od dnia podpisania protokołu odbioru oprogramowania;
- usług wdrożeniowych.

Wynagrodzenie należne dla SBS za wykonanie przedmiotu umowy wyniesie ok. 63 netto.

26. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	31 245	35 095
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	29 333	33 098
- przetargowych	250	361
- płatności	1 662	1 636
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	6 498	6 498
	37 743	41 593

**Grupa wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 2 263 oraz 4 235 wobec jednego z podwykonawców pierwotnego roszczenia wobec Sygnity S.A. z tytułu umowy podwykonawczej, o czym Zarząd Spółki informował w raporcie bieżącym 38/2019 z 3 października 2019 r.*

Na dzień 31 marca 2020 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (94%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

Sprawy sporne

Grupa wiąże rezerwy na potencjalne negatywne wyniki spraw sądowych, jeżeli wpływ środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne, jest prawdopodobny.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

Sprawy sporne dochodzone na drodze sądowej na dzień 31 marca 2020 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 31 marca 2020 roku prawdopodobieństwo wypływu środków, wynikające z rozstrzygnięcia toczących się sporów, na które nie zostały utworzone rezerwy, jest w ocenie Zarządu jednostki Dominującej niewielkie.

27. Sezonowość lub cykliczność działalności

Z uwagi na zmniejszenie ilości i wartości przetargów w sektorze zamówień publicznych dotychczasowa sezonowość ulega zmianom.

28. Roszczenia i istotne sprawy sporne

W prezentowanym okresie sprawozdawczym toczyły się przed sądami istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej wykazane w tabeli poniżej.

Lp.	Przedmiot postępowania	Wartość przedmiotu sporu	Data wszczęcia postępowania	Strony wszczętego postępowania	Stanowisko spółki
1.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 30 047 z tytułu umowy podwykonawczej	30 047	W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 16 857. W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 13 190.	Powód: Fast Enterprises, LLC Pozwany: Sygnity S.A.	Spółka w procesie wnosi o oddalenie roszczeń Fast w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne. Spółka podnosi w tym zakresie szereg zarzutów, w tym zarzut niewykonania / nienależytego wykonania przez Fast zobowiązań wynikających z umowy podwykonawczej. Ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego.
2.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 12 973 z tytułu umowy podwykonawczej	12 973	W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 7 564 W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 5 409.	Powód: Fast Enterprises, LLC Pozwany: Sygnity S.A.	Spółka w procesie wnosi o oddalenie roszczeń Fast w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne. Spółka podnosi w tym zakresie szereg zarzutów, w tym zarzut niewykonania / nienależytego wykonania przez Fast zobowiązań wynikających z umowy podwykonawczej. Ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego.
3.	Roszczenie o zapłatę kwoty 21 050 tytułem odszkodowania za nienależyte wykonanie przez podwykonawcę umowy podwykonawczej	21 050	Pozew wzajemny został wniesiony dniu 28.08.2017 roku w trakcie rozprawy.	Powód wzajemny: Sygnity S.A. Pozwany wzajemny: Fast Enterprises, LLC	Spółka stoi na stanowisku, iż nienależyte wykonanie przez Fast Enterprises, LLC umowy podwykonawczej zostało spowodowane zawinionym naruszeniem przez niego ciężących na nim obowiązków, w konsekwencji czego Spółka uznaje swoje roszczenie za zasadne. Dokładna ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego.

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

29. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dacie bilansowej nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zarząd Jednostki Dominującej zwraca uwagę na zawarcie po dniu bilansowym przez jednostkę zależną od Sygnity S.A. istotnego z punktu widzenia Grupy kontraktu. W dniu 8 czerwca 2020 roku pomiędzy Sygnity Business Solutions S.A. a Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa zawarta została umowa, której przedmiotem jest wykonanie wdrożenia systemu informatycznego służącego obsłudze zadań związanych z zarządzaniem zasobami ludzkimi (w tym obsługą kadrowo-płacową) w ARiMR, udzielenie gwarancji na ten system informatyczny oraz świadczenie przez Sygnity Business Solutions S.A. na rzecz ARiMR usług związanych z realizacją ww. umowy w zakresie systemu informatycznego. Termin realizacji wdrożenia systemu informatycznego został określony na czas nie dłuższy niż 18 miesięcy od daty podpisania umowy. Po wykonaniu wdrożenia systemu informatycznego, Sygnity Business Solutions S.A. będzie miała obowiązek świadczenia ww. usług przez okres 36 miesięcy od dnia podpisania protokołu końcowego wdrożenia. Strony ustaliły, że całkowite łączne wynagrodzenie wykonawcy z tytułu realizacji Umowy nie przekroczy kwoty ok. 9 800 brutto. Na poczet należytego wykonania Umowy Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie pieniężnej, w wysokości 10% maksymalnego wynagrodzenia brutto wynikającego z Umowy.

Część II
Śródroczne Skrócone
Jednostkowe
Sprawozdanie Finansowe

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Sygnity S.A.

Bogdan Zborowski Prezes Zarządu

Mariusz Jurak Wiceprezes Zarządu

Inga Jędrzejewska Członek Zarządu ds. Finansowych

Warszawa, dnia 10 czerwca 2020 roku

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

		Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Przychody netto ze sprzedaży			
		106 523	105 793
		1 367	3 613
	4	107 890	109 406
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
	5	(74 295)	(72 590)
		(831)	(2 972)
		(75 126)	(75 562)
		32 764	33 844
Zysk brutto ze sprzedaży			
		(3 991)	(3 204)
		(12 091)	(13 314)
	6	1 484	1 293
	7	(486)	(946)
		17 680	17 673
Zysk z działalności operacyjnej			
	8	465	5 753
	9	(5 992)	(6 526)
		(5 527)	(773)
Wynik na operacjach finansowych			
		(12)	(31)
		12 141	16 869
Zysk przed opodatkowaniem			
	10	(2 472)	(1 673)
		9 669	15 196
Zysk netto			
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat			
		-	-
		9 669	15 196
Całkowite dochody			
		0,43	0,71
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)			

Śródroczny skrócony jednostkowy bilans

		Na dzień: 31.03.2020	Na dzień: 30.09.2019
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		2 575	2 863
Wartości niematerialne		7 226	9 272
Wartość firmy		156 528	156 528
Prawo do użytkowania	12	18 654	-
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	11	1 372	1 384
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	11	27 771	27 771
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		5 342	5 979
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	10 332	12 804
		229 800	216 601
Aktywa obrotowe			
Zapasy	13	310	293
Koszty realizacji umów z klientami	14	4 118	5 850
Należności handlowe oraz pozostałe należności		34 340	32 090
Aktywa z tytułu umów z klientami		18 351	18 669
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		24 470	14 244
		81 589	71 146
		311 389	287 747
AKTYWA RAZEM			
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	15.1	25 956	26 286
Akcje własne		(1 674)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		227 209	227 211
Kapitał zapasowy	15.3	17 240	22 327
Kapitał rezerwowy	15.3	6 238	6 238
Niepokryte straty		(178 976)	(187 969)
		95 993	86 859
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	16	17 952	11 570
Zobowiązania z tytułu obligacji	17	5 380	-
Zobowiązania z tytułu leasingu		12 365	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania		44 944	36 800
Rezerwy		26 347	28 927
		106 988	77 297
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	16	9 943	18 200
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania		63 550	77 660
Zobowiązania z tytułu obligacji	17	6 885	13 100
Zobowiązania z tytułu leasingu		8 010	-
Rezerwy		6 553	5 829
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		13 467	8 804
		108 408	123 592
		215 396	200 888
Zobowiązania razem			
		311 389	287 747
PASYWA RAZEM			

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepokryte straty	KAPITAŁ WŁASNY OGÓLEM
Stan na dzień 01.10.2018	18 786	(7 234)	217 798	22 327	6 238	(202 210)	55 705
Suma całkowitych dochodów:							
- zysk netto	-	-	-	-	-	15 196	15 196
- rezultat wdrożenia MSSF 9 i 15	-	-	-	-	-	(144)	(144)
Emisja akcji	7 500	-	9 413	-	-	-	16 913
Stan na dzień 31.03.2019	26 286	(7 234)	227 211	22 327	6 238	(187 158)	87 670
Stan na dzień 01.10.2019	26 286	(7 234)	227 211	22 327	6 238	(187 969)	86 859
Suma całkowitych dochodów:							
- szysk netto	-	-	-	-	-	9 669	9 669
- rezultat wdrożenia MSSF 16	-	-	-	-	-	(676)	(676)
Umorzenie akcji własnych	(330)	5 560	-	(5 230)	-	-	-
Rozliczenie kosztów emisji akcji	-	-	(2)	144	-	-	142
Stan na dzień 31.03.2020	25 956	(1 674)	227 209	17 240	6 238	(178 976)	95 993

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	12 141	16 869
Korekty o pozycje:	9 976	(19 599)
Amortyzacja	7 542	3 646
Przychody i koszty odsetkowe	2 622	3 130
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	12	1 054
Straty z tytułu różnic kursowych	-	36
Zysk z tytułu dyskontowego wykupu obligacji	-	(5 750)
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	(2 581)	(1 401)
Zmiana kapitału obrotowego*	2 381	(21 407)
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)	-	1 093
	22 117	(2 730)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(820)	(583)
Wydatki na prace rozwojowe	(189)	(499)
	(1 009)	(1 082)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	16 913
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(1 322)	(17 554)
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(spłaconych) kredytów i pożyczek	(1 873)	(464)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(3 744)	
Zapłacone odsetki	(2 137)	(3 131)
Wydatki z tytułu umowy restrukturyzacyjnej	(1 806)	-
	(10 882)	(4 236)
Przepływy pieniężne netto razem	10 226	(8 048)
Środki pieniężne na początek okresu	14 244	32 172
	24 470	24 124
Środki pieniężne na koniec okresu		
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	724	3 248
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami	1 715	5 911
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami	(1 390)	(4 227)
Zmiana stanu zobowiązań	(3 332)	(18 726)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami	4 664	(7 613)
Razem	2 381	(21 407)

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Sygnity S.A.

Sygnity S.A. („Sygnity” lub „Spółka”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Rok obrotowy w Spółce rozpoczyna się od 1 października i trwa do 30 września.

Spółka została zarejestrowana pod numerem KRS 0000008162 oraz nadano numer statystyczny REGON 190407926.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. od 1995 roku.

1.2 Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na początku okresu sprawozdawczego był następujący:

- | | |
|----------------------------|--|
| ✓ Pan Piotr Kwaśniewski | - Przewodniczący Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Rafał Wnorowski | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Błażej Dowgielski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Raimondo Eggink | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Jarosław Szpryngwald | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Tomasz Zdunek | - Członek Rady Nadzorczej; |

W trakcie okresu od 1 października 2019 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w Radzie Nadzorczej Sygnity S.A. W dniu 20 grudnia 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity dokonało wyboru następujących osób w skład Rady Nadzorczej na nowe, trzyletnie, indywidualne kadencje, rozpoczynające się w dniu powzięcia uchwał: Pan Błażej Dowgielski, Pan Raimondo Eggink, Pan Piotr Kwaśniewski, Pan Jarosław Szpryngwald, Pan Rafał Wnorowski oraz Pan Tomasz Zdunek. Osoby wskazane powyżej wchodziły w skład Rady Nadzorczej Sygnity poprzedniej kadencji. Tym samym od dnia 20 grudnia 2019 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- | | |
|----------------------------|---|
| ✓ Pan Piotr Kwaśniewski | - Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 28 stycznia 2020); |
| ✓ Pan Raimondo Eggink | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Błażej Dowgielski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Jarosław Szpryngwald | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Rafał Wnorowski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Tomasz Zdunek | - Członek Rady Nadzorczej. |

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

1.3 Skład Zarządu

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem był następujący:

- | | |
|--------------------------|---|
| ✓ Pan Bogdan Zborowski | - Prezes Zarządu (od dnia 2 grudnia 2019 roku), |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu, |
| ✓ Pani Inga Jędrzejewska | - Członek Zarządu ds. Finansowych. |

W dniu 26 września 2019 roku Rada Nadzorcza Sygnity podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 2 stycznia 2020 roku Pana Bogdana Zborowskiego w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu na okres wspólnej 3-letniej kadencji. W dniu 21 listopada 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę zmieniającą uchwałę w sprawie powołania Prezesa Zarządu Spółki w zakresie daty rozpoczęcia pełnienia przez niego funkcji. W konsekwencji powyższej zmiany, Pan Bogdan Zborowski rozpoczął pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Sygnity w dniu 2 grudnia 2019 roku.

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania był następujący:

- | | |
|--------------------------|------------------------------------|
| ✓ Pan Bogdan Zborowski | - Prezes Zarządu; |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu, |
| ✓ Pani Inga Jędrzejewska | - Członek Zarządu ds. Finansowych. |

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

2.1 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Sygnity S.A.. Zarząd Jednostki przedstawia poniżej informacje o aktualnej sytuacji finansowej Spółki oraz zdarzenia i warunki mogące wskazywać na istnienie niepewności co do zdolności do kontynuacji działalności w okresie dwunastu miesięcy od daty sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego. W nocy zostały również przedstawione dotychczas zrealizowane oraz obecnie prowadzone działania w celu zapobieżenia zagrożeniu dla kontynuacji działalności. Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które byłyby konieczne w przypadku, gdyby założenie kontynuacji działalności Spółki okazało się nieuzasadnione.

Zarząd Jednostki zwraca uwagę na fakt, że na dzień 31 marca 2020 roku zobowiązania krótkoterminowe Sygnity S.A. przewyższają aktywa krótkoterminowe o kwotę 26 819. Ponadto Jednostka jest stroną Umowy Restrukturyzacyjnej, która nakłada na Spółkę obowiązek spłat wynikających z niej zobowiązań finansowych, których wartość na dzień bilansowy wynosi 89 423 z czego kwota 26 082 przypada do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spłata pozostałych zobowiązań wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej ma nastąpić do dnia 31 marca 2022 roku.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity S.A. oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska S.A.) (łącznie jako „Banki”) i obligatariuszami posiadającymi łącznie ok. 99% obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity S.A. („Obligacje”) oraz – jako nowy wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej – Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie („Microsoft Dublin”) (łącznie jako „Wierzyciele”), Umowę Restrukturyzacyjną dotyczącą restrukturyzacji zadłużenia finansowego Grupy Kapitałowej Sygnity („Umowa Restrukturyzacyjna”).

Zarząd Jednostki wskazuje, iż w chwili obecnej Spółka kontynuuje realizację Umowy Restrukturyzacyjnej. Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego wszystkie kluczowe warunki określone Umową Restrukturyzacyjną i w późniejszych aneksach zostały przez Sygnity spełnione (zarówno w zakresie dokonania wymagalnych spłat, jak i zachowania poziomu wskaźników finansowych). Warunki Umowy Restrukturyzacyjnej nie zezwalają na ujawnienie szczegółowych informacji finansowych.

W dniu 30 marca 2020 roku Zarząd Sygnity S.A. zawarł z Wierzycielami Aneks do Umowy Restrukturyzacyjnej. Przedmiotem Aneksu jest przede wszystkim rozterminowanie nadchodzących płatności oraz ustalenie nowego harmonogramu spłaty zadłużenia na cały pozostały okres trwania Umowy Restrukturyzacyjnej, co umożliwi

Spółce prowadzenie bieżącej działalności operacyjnej i dalszy rozwój biznesu przy jednoczesnym niezakończonym wypełnianiu zobowiązań wobec Wierzycieli. Dodatkowo, na podstawie ww. Aneksu została wyznaczona data ostatecznej spłaty wierzytelności objętych Umową Restrukturyzacyjną na dzień 31 marca 2022 roku, która została przesunięta z dnia 30 września 2022 roku.

Harmonogram spłat zadłużenia ustalony na podstawie ww. aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej został opracowany w oparciu o plan działań operacyjnych przygotowany przez Spółkę, definiujący kluczowe kierunki rozwoju Grupy w okresie kolejnych 5 lat. Zgodnie z założeniami powyższy plan obejmuje zarówno działania operacyjne w zakresie dotychczasowych obszarów działalności Spółki, działania zapewniające efektywność wewnętrzną organizacji, jak i wdrażanie selektywnych inicjatyw w zakresie nowych obszarów działalności (w tym prace związane z rozwojem oferty produktowo-usługowej dla segmentów, w których Spółka obecnie działa, prace umożliwiające rozwój oferty i uzyskanie przychodów od klientów w nowych obszarach, a także ewentualne scenariusze akwizycyjne). Plan będzie na bieżąco modyfikowany i dostosowywany w zależności od zmieniającej się sytuacji rynkowej i pojawiających się szans do dalszego efektywnego rozwoju Grupy.

Obecnie Spółka prowadzi m.in. prace związane z:

- rozwojem kompetencji do wykorzystania technologii cloud'owych, wypracowując własne rozwiązania softwarowe uzupełniające standardowe funkcjonalności oprogramowania dostawców globalnych;
- uruchomieniem wybranego oprogramowania własnego Sygnity w modelu cloud, dzięki wykorzystaniu infrastruktury dostawców globalnych, w celu dotarcia ze sprawdzonymi rozwiązaniami do nowych klientów;
- rozwojem kompetencji RPA (Robotic Process Automation) i wykorzystaniem istniejącej wiedzy branżowej do dalszej automatyzacji procesów u istniejących klientów wykorzystujących m.in. autorskie rozwiązania Sygnity.

Podkreślenia wymaga fakt, że w raportowanym okresie Zarząd Jednostki podjął szereg działań zapewniających kontynuację działalności. Zarząd kontynuował politykę racjonalizacji kosztów działania Spółki, podnoszenia rentowności realizowanych projektów oraz koncentrował swoje działania na pozyskiwaniu nowych kontraktów.

Zarząd Sygnity S.A. przewiduje, że wskazane powyżej działania powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych doprowadzić do stabilnego wzrostu rentowności obecnie prowadzonej działalności i, w konsekwencji, do polepszenia osiągniętych wyników w stosunku do wyników osiągniętych historycznie, a także do spłaty wszystkich zobowiązań w terminie, w tym też wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej.

Zarząd Jednostki przygotował plan przepływów pieniężnych Spółki na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 31 marca 2021 roku, oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój. Plan przepływów pieniężnych został sporządzony w oparciu o harmonogram przewidziany Aneksem do Umowy Restrukturyzacyjnej zawartym 30 marca 2020 roku.

W ocenie Zarządu Jednostki, powyższe przesłanki, jak również analiza czynników ryzyka, pozwalają na przyjęcie przez Zarząd Sygnity założenia kontynuowania prowadzonej przez nią działalności gospodarczej, w szczególności w okresie kolejnych dwunastu miesięcy.

2.2 Wpływ koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Spółki

Zarząd Jednostki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 i ich wpływu na działalność Spółki. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez większych zakłóceń. Spółka wdrożyła wszystkie wytyczne rekomendowane przez Główny Inspektorat Sanitarny oraz pozostałe instytucje państwowe ze szczególnym uwzględnieniem zaleceń dotyczących bezpieczeństwa, zdrowia i higieny pracowników. Ograniczone zostały kontakty bezpośrednie pracowników wewnątrz organizacji, wdrożony został na szeroką skalę tryb pracy zdalnej pracowników. W kontaktach biznesowych powszechnie wykorzystywane są zdalne metody komunikacji. Priorytetem Emitenta jest zachowanie ciągłości działania oraz bezpieczeństwo pracowników i interesariuszy Sygnity.

Zarząd Jednostki zwraca uwagę, że działalność Spółki jest zdywersyfikowana pod względem branżowym i produktowym, a efekty pandemii nie stanowią obecnie istotnego zagrożenia dla stabilności finansowej

przedsiębiorstwa. Zarząd Spółki nie zdiagnozował w chwili obecnej istotnych zakłóceń w realizacji istniejących kontraktów ani istotnych zakłóceń w łańcuchach dostaw produktów i materiałów niezbędnych dla działalności Spółki. Jednocześnie, biorąc pod uwagę wyjątkowość obecnej sytuacji, w tym nieprzewidywalny czas dalszego trwania zagrożenia epidemicznego, skalę wszystkich ograniczeń administracyjnych, ich skutki gospodarcze, zarówno w trakcie oraz po ustaniu zagrożenia epidemicznego, Zarząd nie może wykluczyć przejściowego spadku przychodów ze sprzedaży oferowanych usług oraz produktów w kolejnych okresach sprawozdawczych, jednak na moment publikacji niniejszego sprawozdania jego wartość nie jest możliwa do oszacowania. Emitent zidentyfikował główne ryzyka związane z pandemią. Są to: pogorszenie się kondycji finansowej klientów Spółki, powstanie zatorów płatniczych u kontrahentów, ograniczanie lub opóźnianie inwestycji informatycznych przez klientów Spółki, opóźnienia w realizacji zamówień przez dostawców, przesunięcia w czasie zamówień i realizacji oraz zmienność kursów walutowych. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego Spółki nie stwierdziła istotnego wpływu pandemii na prowadzoną działalność operacyjną, w tym nie odnotowała zatorów płatniczych od kontrahentów oraz nie stwierdziła przesłanek mogących świadczyć o ryzyku niewywiązania się z postanowień Umowy Restrukturyzacyjnej wraz z późniejszymi aneksami.

Spółka prowadzi działania mające na celu minimalizację potencjalnych negatywnych efektów pandemii, w tym analizuje scenariusze działań oszczędnościowych, uzależnione od bieżących i przewidywanych skutków pandemii.

3. Podstawowe zasady rachunkowości

3.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

W niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka zastosowała po raz pierwszy nowe i zmienione standardy oraz interpretacje, które weszły w życie dla sprawozdań finansowych za lata obrotowe rozpoczęte 1 stycznia 2019 roku lub później.

- a) MSSF 16 „Leasing”
- b) Zmiany do MSSF 9 Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku)
- c) Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku)
- d) Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) obejmujące:
 - Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” - wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli
 - Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia współkontroli
 - Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy
 - Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone
- e) Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku)
- f) KIMSF 23 „Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego” (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku)

Zdaniem Zarządu Spółki zastosowanie przez Spółkę nowych lub zmienionych standardów i interpretacji, poza MSSF 16, nie wywarło znaczącego wpływu na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe. Jednocześnie Zarząd Spółki stoi na stanowisku, iż nowa interpretacja KIMSF 23 „Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego” wydana przez Komitet ds. Interpretacji MSSF nie wpływa istotnie na ujęcie oraz na ujawnienia w zakresie podatku dochodowego. W ramach bieżącej działalności operacyjnej Sygnity S.A. nie występują nietypowe ani powodujące rozbieżności interpretacyjne na gruncie prawa podatkowego transakcje. W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka była stroną zakończonego przed Naczelnym Sądem Administracyjnym sporu dotyczącego zobowiązania w podatku dochodowym od osób prawnych za lata 2007-2008. Szczegóły opisano w nocie 10.4.

MSSF 16 Leasing

Nowy standard MSSF 16 „Leasing” obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardu, tj. stosuje jego wymogi od 1 października 2019 roku. Nowe wymagania dotyczące leasingu eliminują pojęcie leasingu operacyjnego oraz w konsekwencji tego pozabilansowe ujęcie użytkowanych na tej podstawie aktywów. Nowy standard zastąpił dotychczas obowiązujący standard MSR 17 oraz interpretacje KIMSF 4, SKI 15 oraz SKI 27.

Zarząd Spółki dokonał analizy spodziewanego wpływu MSSF 16 na roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe. Kluczowe zidentyfikowane obszary to umowy najmu powierzchni biurowych i magazynowych oraz leasing środków transportu.

Spółka zdecydowała, iż zastosuje wdrożenie standardu MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu jego pierwszego zastosowania jako korekta salda początkowego niepokrytych strat. Jednocześnie Spółka wdrażając standard po raz pierwszy skorzystała z rozwiązań praktycznych przewidzianych przy zastosowaniu MSSF 16 po raz pierwszy:

- stosuje jednolitą stopę dyskontową w odniesieniu do portfela leasingów o podobnej charakterystyce (tj. umów zawartych na podobny okres leasingu i dla podobnego typu aktywów)
- umowy leasingu operacyjnego, z pozostałym okresem leasingu krótszym niż 12 miesięcy na dzień 1 października 2019 roku potraktowane zostały jako leasing krótkoterminowy i tym samym ujęcie tych umów nie uległo zmianie
- wyłączyła początkowe koszty bezpośrednie z wyceny składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania MSSF 16
- wykorzystwała wiedzę po fakcie przy określaniu okresu leasingu w przypadku umów zawierających opcję przedłużenia bądź wypowiedzenia umowy
- nie zastosowała wymogów MSSF 16 w przypadku umów dla których składnik bazowy ma niską wartość.

W przypadku umów najmu zawartych na czas nieoznaczony Spółka za nieodwołalny okres leasingu przyjmuje okres wypowiedzenia określony w umowie. Jeśli natomiast umowa najmu nie zawiera okresu wypowiedzenia, Spółka kieruje się w tym zakresie postanowieniami Kodeksu cywilnego i za nieodwołalny okres leasingu przyjmuje okres trzymiesięczny.

Poniższa tabela prezentuje wpływ wdrożenia standardu MSSF 16 na bilans otwarcia na dzień 1 października 2019 roku:

	Korekta ujęta na bilansie otwarcia na 1.10.2019
Aktywa	18 597
Prawo do użytkowania	18 836
- nieruchomości	18 133
- środki transportu	703
Rozliczenia międzyokresowe	(240)
Zobowiązania	19 272
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	20 734
- długoterminowe	12 845
- krótkoterminowe	7 889
Rozliczenia międzyokresowe	(1 462)
Wpływ netto na kapitały własne	(676)
Niepokryte straty	(676)

Tabela poniżej prezentuje porównanie wybranych pozycji z niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego bilansu na dzień 31 marca 2020 roku z odpowiednimi pozycjami z bilansu na ten sam dzień sporządzonego zgodnie z zasadami obowiązującymi przed wdrożeniem w Spółce MSSF 16, tj. zgodnie z MSR 17 wraz z obowiązującymi do niego interpretacjami.

	Na dzień 31.03.2020 (zgodnie z MSSF 16)	Odwrócenie korekty ujętej w bilansie otwarcia z tytułu MSSF 16	Korekta z tytułu zastosowania MSSF 16 w okresie bieżącym	Na dzień 31.03.2020 Kwoty bez zastosowania MSSF 16 (wyliczone wg MSR 17)
Aktywa	63 326	(18 597)	34	44 764
Prawo do użytkowania	18 654	(18 836)	182	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	34 340	240	(27)	34 553
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	10 332	-	(121)	10 211
Zobowiązania	83 925	(19 272)	(20)	64 633
Zobowiązania z tytułu leasingu	20 375	(20 734)	359	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	63 550	1 462	(379)	64 633
Wpływ netto na kapitały własne	(178 976)	676	51	(178 249)
Niepokryte straty	(178 976)	676	51	(178 249)

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

W poniżej tabeli, przedstawiono wpływ MSSF 16 na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku.

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Korekta z tytułu zastosowania MSSF 16 w bieżącym okresie	Kwoty bez zastosowania MSSF 16 (wyliczone zgodnie z MSR 17)
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	106 523	-	106 523
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 367	-	1 367
	107 890	-	107 890
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(74 295)	(170)	(74 465)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(831)	-	(831)
	(75 126)	(170)	(75 296)
Zysk brutto ze sprzedaży	32 764	(170)	32 594
Koszty sprzedaży	(3 991)	(13)	(4 004)
Koszty ogólnego zarządu	(12 091)	(113)	(12 204)
Pozostałe przychody operacyjne	1 484	-	1 484
Pozostałe koszty operacyjne	(486)	-	(486)
Zysk z działalności operacyjnej	17 680	(296)	17 384
Przychody finansowe	465	-	465
Koszty finansowe	(5 992)	468	(5 524)
Wynik na operacjach finansowych	(5 527)	468	(5 059)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(12)	-	(12)
Zysk przed opodatkowaniem	12 141	172	12 313
Podatek dochodowy	(2 472)	(121)	(2 593)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	9 669	51	9 720
Strata netto z działalności zaniechanej		-	
Zysk netto	9 669	51	9 720
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat			
	-	-	-
Całkowite dochody	9 669	51	9 720
(Strata)/zysk netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	9 669	51	9 720
- Udziałowcom niekontrolującym	-	-	-
Całkowite dochody przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	9 669	51	9 720
- Udziałowcom niekontrolującym	-	-	-

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

- a) MSSF 14 „Działalność objęta regulacją cen, salda pozycji odroczonech”;
- b) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku);
- c) Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” (opublikowano w październiku 2018 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- d) Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- e) Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 w zakresie reformy IOBR
- f) Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.
- g) MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- h) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” w celu wyjaśnienia wymogów dotyczących klasyfikacji zobowiązań jako krótkoterminowych lub długoterminowych (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- i) Zmiany do MSSF 3, MSR 16, MSR 37 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- j) Zmiany do MSSF 16 w zakresie wyłączenia obowiązku korygowania ujęcia modyfikacji rozliczeń leasingowych, jeżeli są one następstwem COVID-19 (opublikowano 28 maja 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się od dnia 1 czerwca 2020 roku lub później.

Ocena wpływu powyższych zmian na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Zdaniem Zarządu Spółki zastosowanie przez Spółkę nowych lub zmienionych standardów i interpretacji nie wywarłoby znaczącego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki.

3.2 Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2019 z uwzględnieniem zastosowania nowego MSSF 16.

3.3 Oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i z innymi obowiązującymi przepisami.

Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla pełnego rocznego sprawozdania finansowego i powinno być czytane łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy kończący się 30 września 2019 roku.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757) Spółka jest zobligowana do publikacji wyników finansowych za okres 6 miesięcy, kończący się 31 marca 2020 roku, który jest uznawany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

4. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Licencje i oprogramowania	3 613	10 082
Usługi wdrożeniowe	67 275	58 014
Usługi serwisowe	35 635	37 697
	106 523	105 793
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzęt komputerowy	1 367	3 613
	1 367	3 613

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 3,1% całkowitych przychodów za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2020 pochodziło od zlecających nie mających siedziby na terytorium Polski (ok 2,8% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania.

W roku okresie zakończonym 31 marca 2020 roku podział przychodów wg momentu rozpoznawania przychodu kształtował się następująco:

	od 01.10.2019 do 31.03.2020	od 01.10.2018 do 31.03.2019
Działalność kontynuowana		
Przychody netto ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazanych klientowi w określonym momencie	77 988	94 373
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	29 902	15 033
	107 890	109 406

5. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Koszty według rodzaju razem		
Zużycie materiałów i energii	(3 632)	(2 198)
Usługi obce*	(31 834)	(29 168)
Wynagrodzenia	(40 966)	(40 529)
Świadczenia na rzecz pracowników	(8 049)	(8 136)
Amortyzacja*	(7 541)	(3 646)
Podatki i opłaty	(638)	(1 152)
Pozostałe	2 283	(4 279)
<i>w tym rezerwy**</i>	2 909	(1 828)
	(90 377)	(89 108)
Koszty sprzedaży	(3 991)	(3 204)
Koszty ogólnego zarządu	(12 091)	(13 314)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(74 295)	(72 590)

Na usługi obce składają się przede wszystkim koszty podwykonawców, koszty utrzymania lokalizacji, obsługi prawnej i notarialnej oraz koszty usług telekomunikacyjnych.

**W kosztach usług obcych za okres od 01.10.2018 do 31.03.2019 zostały zawarte opłaty za wynajem powierzchni biurowych i magazynowych oraz floty samochodowej w łącznej kwocie 6.607. Koszty amortyzacji w okresie od 01.10.2019 do 31.03.2020 obejmują amortyzację prawa do użytkowania aktywów (w zakresie części umów najmu powierzchni biurowej i magazynowej oraz w zakresie floty samochodowej) rozpoznanych w związku z wdrożeniem nowego MSSF 16 „Leasing” w kwocie 4.198.*

***Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych (utworzenie / wykorzystanie) oraz pozostałe rezerwy dotyczą różnych rodzajów kosztów, ale zaprezentowane zostały w jednej linii w celu zachowania porównywalności źródłowych kosztów rodzajowych pomiędzy okresami.*

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

6. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Pozostałe przychody operacyjne		
Dodatnie różnice kursowe	-	1 109
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	3
Przychody z tytułu refaktur	1 094	-
Odsetki od nieterminowych płatności	370	-
Odszkodowania i kary otrzymane	20	-
Inne tytuły	-	181
	1 484	1 293

7. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Pozostałe koszty operacyjne		
Zawiązanie rezerw i utworzenie odpisów aktualizujących	(240)	-
Odsetki od nieterminowo regulowanych zobowiązań	(81)	(613)
Inne tytuły	(165)	(333)
	(486)	(946)

8. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Przychody finansowe		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od depozytów bankowych	60	23
- od udzielonych pożyczek	24	51
Przychody finansowe z tytułu umorzenia obligacji	-	5 670
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	381	-
Inne tytuły	-	9
	465	5 753

W dniu 5 grudnia 2018 roku Sygnity dokonało dyskontowego wykupu obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 mln zł za cenę wynoszącą około 17,25 mln zł (tj. przy dyskoncie wynoszącym 25%) ze środków pochodzących w całości z dokapitalizowania poprzez podniesienie kapitału w celu dyskontowego wykupu obligacji.

9. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Koszty finansowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek:		
- od kredytów i pożyczek	(668)	(721)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(352)	(876)
- odsetki od roszczenia głównego dotyczące sprawy spornej	(1 308)	-
- pozostałe odsetki	(1 178)	(1 627)
Dyskonto rozrachunków i obligacji	(486)	(494)
Odsetki od leasingu	(468)	-
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe*	-	(1 012)
Ujemne różnice kursowe	(1 532)	(1 796)
	(5 992)	(6 526)

*Odpisy aktualizujące aktywa finansowe w okresie zakończonym 31 marca 2019 roku obejmują odpis wartości akcji Geomar S.A. oraz odpis wartości udziałów w Enhandel Sp. z o.o.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

10. Podatek dochodowy
10.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(2 472)	(1 673)
	(2 472)	(1 673)

10.2 Odroczony podatek dochodowy

Podatek odroczony naliczany jest przy użyciu metody bilansowej z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową z zastosowaniem stawki 19%. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych.

	Stan na 31.03.2020	Stan na 30.09.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Dyskonto kaucji	93	93
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	695	441
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	1 044	941
Pozostałe rezerwy	3 804	-
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	3 918	6 793
Zmiana stanu rezerw na czynsze (wpływ wdrożenia MSSF 16)	(206)	-
Odpis aktualizujący należności i zapasy	960	914
Rezerwa na serwis gwarancyjny	1 675	1 876
Korekty faktur	-	1 076
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	685	383
Różnice przejściowe na majątku trwałym	291	-
Zobowiązania z tytułu leasingu (wpływ wdrożenia MSSF 16)	3 871	-
Pozostałe różnice	491	4 626
Straty podatkowe	5 805	9 978
	23 126	27 121
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	3 487	4 249
Prawo do użytkowania (wpływ wdrożenia MSSF 16)	3 544	-
Koszty przyszłych okresów stanowiące koszt podatkowy roku bieżącego	333	2 333
Nadwyżka wartości bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1 330	1 726
Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	25	-
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	75	-
Pozostałe różnice	-	8
	8 794	8 317
Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	14 332	18 804
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(4 000)	(6 000)
Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	10 332	12 804

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

10.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według roku powstania

Rok powstania	2017/2018
Kwota straty	30 555

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2017/2018
Kwota straty	30 555
Data wygaśnięcia	30.09.2023

W oparciu o osiągnane wyniki oraz projekcje przyszłych zysków podatkowych, w szczególności związanych z harmonogramami fakturowania kontraktów długoterminowych, Zarząd Spółki uznaje realizację strat podatkowych, na których rozpoznano aktywo z tytułu podatku odroczonego, za wysoce prawdopodobną.

Spółka na dzień bilansowy rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 805 na części strat pozostających do rozliczenia na dzień 31 marca 2020 roku w kwocie 9 502.

10.4 Niepewność w zakresie ujęcia przychodu wynikającego z pozytywnego dla Spółki rozstrzygnięcia sprawy spornej z organem podatkowym

W dniu 20 lutego 2020 zostały wydane przez Naczelny Sąd Administracyjny („NSA”) wyroki dotyczące zobowiązań podatkowych Sygnity z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za lata podatkowe 2007 oraz 2008. W wyniku prowadzonych postępowań kontrolnych przez organy skarbowe Spółka w okresach przeszłych zapłaciła na rzecz Urzędu Skarbowego odpowiednio kwotę podatku ok. 1,7 mln zł z tytułu zobowiązań podatkowych za 2007 rok oraz kwotę podatku ok. 2,4 mln zł z tytułu zobowiązań podatkowych za 2008 rok. Zarząd Spółki szacuje, że do dnia publikacji niniejszego sprawozdania wartość naliczonych od powyższych kwot odsetek wyniesie około 3 mln zł.

Decyzje te zostały niezależnie od siebie zaskarżone do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego („WSA”), który – w przypadku jednego z postępowań – uznał argumenty Spółki wskazujące jednocześnie na niezasadność poniesionych wpłat z tytułu podatku dochodowego. W następstwie powyższego, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej wniósł skargę kasacyjną do NSA, który oddalił skargę kasacyjną organu podatkowego na uprzednio wydany wyrok WSA. W drugim postępowaniu NSA uchylił niekorzystny dla Spółki wyrok WSA.

Zgodnie z powziętymi przez Spółkę informacjami, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w żadnej z dwóch powyższych spraw nie zostało sporządzone pisemne uzasadnienie wyroku NSA z dnia 20 lutego 2020 roku.

W sprawie CIT za 2007 r. po otrzymaniu przez strony postępowania sądowo-administracyjnego (Spółka oraz organ podatkowy drugiej instancji) wyroku NSA wraz z uzasadnieniem sprawa wróci na poziom postępowania podatkowego prowadzonego przez organy podatkowe drugiej instancji (obecnie – Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie).

W zakresie postępowania CIT 2008 wyrok NSA uchylił niekorzystny wyrok WSA. WSA będzie zobowiązany wydać wyrok zgodny z wyrokiem NSA, uchylający decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej („DIAS”), który powinien wydać decyzję zgodną z wyrokiem WSA / NSA. DIAS (po korzystnym wyroku WSA) powinien uchylić decyzję Urzędu Kontroli Skarbowej (obecnie Urząd Celno – Skarbowy) i przekazać sprawę do UCS, który powinien przeprowadzić postępowanie i wydać decyzję zgodną z decyzją DIAS.

W obydwu postępowaniach organ podatkowy będzie zobowiązany zastosować się do wytycznych zawartych w wyrokach NSA, w tym do wytycznych zawartych w uzasadnieniach wyroków. W chwili obecnej, nie dysponując uzasadnieniami pisemnymi wyroków NSA, można się oprzeć jedynie na dostępnych sentencjach wyroków oraz ogólnych uzasadnieniach ustnych zaprezentowanych przez NSA podczas ogłoszenia wyroków na rozprawach w dniu 20 lutego 2020 roku.

Mimo prawomocności wyroków NSA, bez ich pisemnego uzasadnienia, a także bez ponownego rozstrzygnięcia sprawy przez organa podatkowe nie można w sposób jednoznaczny i pewny stwierdzić jaka będzie przyszła sytuacja prawna, jak również finansowa Spółki w wyniku wydania przedmiotowego wyroków NSA. W szczególności, należy zwrócić uwagę na przepisy ustawy – Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi, które przypisują szczególną wagę do treści wyroków sądów administracyjnych i ich

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

uzasadnień. W tym zakresie, istotne jest odniesienie się do przepisów m.in. art. art. 153, 184 i 190 w związku z art. 193 ww. ustawy. Należy podkreślić, że organ rozstrzygając sprawę ponownie będzie związany oceną prawną/wykładnią prawną i wskazaniem sądu co do dalszego postępowania wyrażonymi w orzeczeniu – przy czym wskazania te i ocena prawna znajdują się w uzasadnieniu wyroku.

Warto zwrócić również uwagę na występujące w praktyce sytuacje, w których wyrok NSA zasadniczo jest korzystny dla podatnika, to treść uzasadnienia i przedstawiona przez NSA wykładnia prawa może doprowadzić do wydania nowego rozstrzygnięcia podatkowego w zakresie odbiegającym od zakresu rozstrzygnięcia określonego w orzeczeniu.

Biorąc pod uwagę powyższe, na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, w związku z brakiem pisemnych uzasadnień wyroków NSA, Spółka nie jest w sposób wiarygodny oszacować wpływu powyższych orzeczeń na sprawozdanie finansowe. Ze względu na istotną niepewność co do wartości ostatecznych kwot wynikających z zakończenia spraw (prowadzone postępowania są wielowątkowe) Zarząd Spółki podjął decyzję o ujęciu powyższych zdarzeń w wynikach Spółki w momencie w którym będzie w stanie w sposób wiarygodny oszacować ich wpływ.

11. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia oraz akcje i udziały w jednostkach zależnych

11.1 Akcje i udziały w jednostkach zależnych

	31.03.2020	30.09.2019
Sygnity Business Solutions S.A.	27 771	27 771
Geomar S.A	-	-
Enhandel Sp. z o.o.	-	-
	27 771	27 771

11.2 Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach

	Wartość bilansowa udziałów	Wartość bilansowa udziałów	% udział w kapitale	
	na dzień 31.03.2020	na dzień 30.09.2019	31.03.2020	30.09.2019
Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	1 372	1 384	33%	33%
	1 372	1 384		

12. Prawo do użytkowania

	Nieruchomości	Środki transportu	Ogółem
Prawo do użytkowania			
Cena nabycia na dzień 01.10.2019 (na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16)	31 523	1 622	33 145
Zwiększenia stanu, z tytułu:	3 210	806	4 016
Nabycie	3 210	806	4 016
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	-	(177)	(177)
Zakończenia umów	-	(177)	(177)
Cena nabycia na dzień 31.03.2020	34 733	2 252	36 985
Umorzenie na dzień 01.10.2019 (na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16)	(13 390)	(918)	(14 309)
Zwiększenia umorzenia, z tytułu:	(3 813)	(385)	(4 198)
Amortyzacja	(3 813)	(385)	(4 198)
Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:	-	177	177
Zakończenia umów	-	177	177
Umorzenie na dzień 31.12.2019	(17 203)	(1 127)	(18 330)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2019	18 133	703	18 836
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2020	17 530	1 125	18 654

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

13. Zapasy

	Na dzień: 31.03.2020	Na dzień: 30.09.2019
Zapasy		
Towary i materiały	310	293
	310	293

14. Koszty realizacji umów z klientami

	Na dzień: 31.03.2020	Na dzień: 30.09.2019
Koszty realizacji umów		
Koszty realizacji umów z klientami	4 118	5 850
	4 118	5 850

15. Kapitały własne
15.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 marca 2020 roku kapitał zakładowy Spółki wynosił 25 956 (na dzień 30 września 2019 roku: 26 286) i obejmował 22 759 947 (nie w tysiącach) w pełni opłaconych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 PLN każda [na dzień 30 września 2019 roku: 23 089 947 (nie w tysiącach)] oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału.

W dniu 25 czerwca 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło m.in. trzy uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego, zgodnie z którymi:

- (i) uchylono uchwałę nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 stycznia 2018 roku oraz podjęto nową uchwałę w tym samym kształcie, celem wydłużenia terminu na realizację tej uchwały, przy czym termin zawarcia umów objęcia akcji został ustalony na 31 sierpnia 2018 roku. Podwyższenie kapitału zakładowego na podstawie tej uchwały miało wynieść nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 10 000, a jego celem było dokapitalizowanie Spółki w celu umożliwienia dokonania częściowej spłaty wierzytelności Microsoft Dublin nieobjętych restrukturyzacją,
- (ii) podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 17 250 – celem tej uchwały było pozyskanie środków na dyskontowy wykup części niespłaconych przez Spółkę obligacji serii 1/2014,
- (iii) podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 30 000 – celem tej uchwały było zaoferowanie akcji nowej emisji niektórym posiadaczom niespłaconych obligacji serii 1/2014 w zamian za ich wierzytelności, przy czym uchwała ta miała zostać wykonana jedynie w przypadku nie pozyskania przez spółkę finansowania na dyskontowy wykup obligacji, w szczególności w drodze realizacji uchwały, o której mowa w pkt (ii) powyżej.

Spółka zrealizowała uchwały dot. podwyższenia kapitału zakładowego opisane w pkt (i) i (ii), co zostało szczegółowo opisane poniżej, wobec czego nie zostały podjęte żadne czynności mających na celu zrealizowanie uchwały wskazanej w pkt (iii) powyżej.

W dniu 31 sierpnia 2018 roku Spółka zakończyła proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii Z oraz przyjmowania wkładów pieniężnych na ich pokrycie w ramach uchwały, o której mowa w pkt (i) powyżej. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, Spółka zawarła z 17 akcjonariuszami umowy objęcia 3 703 705 (nie w tysiącach) akcji na okaziciela serii Z, o wartości nominalnej 1,00 (nie w tysiącach) zł każda akcja, po cenie emisyjnej 2,70 (nie w tysiącach) zł za 1 akcję, o łącznej cenie emisyjnej około 10 000. Akcje nie są uprzywilejowane.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

Zgodnie z uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity S.A. z dnia 25 czerwca 2018 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie niższą niż 1 i nie wyższą niż 17,25 mln zł oraz pozbawienia akcjonariuszy w całości prawa poboru akcji nowej emisji w dniu 26 listopada 2018 roku Spółka zakończyła proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii AA.

W dniu 26 listopada 2018 roku Spółka zakończyła proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii AA w ramach uchwały, o której mowa w pkt (ii) powyżej. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, Spółka zawarła z 8 akcjonariuszami umowy objęcia 7 500 000 (nie w tysiącach) akcji na okaziciela serii AA, o wartości nominalnej 1,00 (nie w tysiącach) zł każda akcja, po cenie emisyjnej 2,30 (nie w tysiącach) zł za 1 akcję, o łącznej cenie emisyjnej około 17 250. Akcje nie są uprzywilejowane.

Ww. podwyższenie kapitału zakładowego stanowiło jeden z elementów uzgodnień Spółki z jej Wierzycielami, a wynik i zasady przeprowadzonej subskrypcji prywatnej pozostają w zgodzie z postanowieniami Umowy Restrukturyzacyjnej.

Środki uzyskane w wyniku emisji akcji serii AA zostały przeznaczone przez Spółkę na dyskontowy wykup obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 mln zł za cenę wynoszącą około 17,25 mln zł. Koszty emisji akcji wyniosły 338. Akcje serii Z oraz AA zostały wprowadzone i dopuszczone do obrotu giełdowego z dniem 17 grudnia 2019 r. przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.. Rejestracja akcji przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych nastąpiła w dniu 17 grudnia 2019 roku.

W dniu 30 września 2019 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego z kwoty 23.089.947 (nie w tysiącach) do kwoty 22.759.947 (nie w tysiącach) poprzez umorzenie 330.000 akcji własnych Spółki o wartości 1,00 zł każda. 19 listopada 2019 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. dokonał operacji wycofania z depozytu akcji zwykłych na okaziciela w ilości 330 000 (nie w tysiącach). Operacja przeprowadzenia wycofania papierów wartościowych w systemie depozytowym miała miejsce 21 listopada 2019 roku.

Akcjonariat

Według wiedzy Zarządu Spółki wynikającej m.in. z informacji od akcjonariuszy uzyskanych w szczególności w trybie art. 69 ust. 1 oraz ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej oraz na podstawie powiadomień skierowanych do Spółki w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR, a także wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na ostatnim Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Na dzień 10 czerwca 2020 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 28 lutego 2020 r. tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	
	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ	Liczba akcji/Liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ
Fundusze zarządzane przez AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych spółka akcyjna *	6 460 726	28,39	5 915 330	25,99
Cron sp. z o.o. **	5 507 245	24,20	5 507 245	24,20
Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne ***	2 613 328	11,48	2 613 328	11,48
Pozostali****	8 178 648	35,93	8 724 044	38,33
Razem	22 759 947	100,00	22 759 947	100,00

*liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 10 czerwca 2020 roku z uwzględnieniem zawiadomienia skierowanego do Sygnity S.A. w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które Sygnity S.A. otrzymała w dniu 20 maja 2020 roku – Raport Bieżący nr 9/2020

**liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 10 czerwca 2020 roku z uwzględnieniem powiadomienia skierowanego do Spółki w trybie art. 19 Rozporządzenia MAR, które Sygnity S.A. otrzymała w dniu 26 listopada 2018 roku – Raport Bieżący nr 75/2018;

***liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 10 czerwca 2020 roku z uwzględnieniem zawiadomienia skierowanego do Spółki w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które Sygnity S.A. otrzymała w dniu 23 października 2019 roku – Raport Bieżący nr 42/2019;

****w tym 193 313 skupionych przez Jednostkę Dominującą akcji własnych.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

15.2 Stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 10 czerwca 2020 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 28 lutego 2020 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 18 grudnia 2019 roku
Piotr Kwaśniewski	18 134	18 134	18 134
Błażej Dowgielski	2 200	-	-
Rafał Wnorowski	45 813	45 813	45 813
Bogdan Zborowski	1	1	1

Pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Spółki ani uprawnień do nich.

15.3 Pozostałe pozycje kapitałów

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżek cen emisyjnych poszczególnych serii akcji nad ich wartością nominalną, pomniejszonych o koszty emisji.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest w Spółce na podstawie statutu Spółki i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Sądów Handlowych. Na dzień 31 marca 2020 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 17 240.

16. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Długoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	7 716	6 597
Sandander Bank Polska SA	WIBOR 1M+marża	10 236	4 973
		17 952	11 570
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	7 747	9 646
Sandander Bank Polska SA	WIBOR 1M+marża	2 196	8 554
		9 943	18 200

Na dzień 31 marca 2020 roku Spółka wykorzystwała 27 866 z kredytów udzielonych przez Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska S.A.) i ING Bank Śląski S.A. Na dzień bilansowy wycena kredytów nastąpiła według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Na dzień 31 marca 2020 roku Spółka wykorzystwała 17 700 z przyznanych przez te banki linii gwarancyjnych. Na dzień 31 marca 2020 roku przyznane linie kredytowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków, akcjami w spółkach zależnych od Sygnity S.A. oraz innymi zabezpieczeniami a także oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

Szczegóły dotyczące Umowy Restrukturyzacyjnej zostały opisane w nocie 2.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

W tabelach poniżej zaprezentowano zobowiązania z tytułu Umowy Restrukturyzacyjnej w podziale na tytuły oraz okres ich zapadalności:

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 31.03.2020
	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej		
Kredyty i pożyczki	9 943	17 952
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	6 885	5 380
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (Microsoft)	9 255	40 009
	26 082	63 341

	Na dzień: 31.03.2020	Na dzień: 30.09.2019
Zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej		
Zobowiązania krótkoterminowe	26 082	50 301
Zobowiązania długoterminowe	63 341	42 544
	89 423	92 845

17. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	5 380	-
	5 380	-
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	6 885	13 100
	6 885	13 100

Na dzień 31 marca 2020 roku część zobowiązań z tytułu obligacji została zaprezentowana jako długoterminowa. Zmiana ta w stosunku do danych zaprezentowanych na dzień 30 września 2019 roku wynika z podpisania w dniu 30 marca 2020 roku Aneksu nr 6 do Umowy Restrukturyzacyjnej, który to zmienił rozterminowania wynikających z niej zobowiązań. Szczegóły dotyczące podpisanego aneksu opisano w nocie 2.

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji są wyceniane na moment początkowego ujęcia w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcyjne. Na dzień bilansowy wycena nastąpiła według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Program Emisji Obligacji został zatwierdzony 28 listopada 2014 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej. Maksymalna wartość Programu wynosiła 100 000. W ramach Programu Emisji Obligacji w dniu 19 grudnia 2014 roku Spółka wyemitowała 4 000 (nie w tysiącach) obligacji serii 1/2014 o wartości nominalnej 10, łącznie 40 000. Termin wykupu nowej emisji przypadał na dzień 19 grudnia 2017 roku.

Zgodnie z opublikowanym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Sygnity za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2017 roku, wskaźniki finansowe zdefiniowane w Programie zostały naruszone, co skutkowało postawieniem przez posiadaczy obligacji serii 1/2014 wynikających z nich zobowiązań Jednostki Dominującej w stan natychmiastowej wymagalności, o czym Jednostka Dominująca informowała między innymi w raportach bieżących nr: 48/2017, 49/2017, 50/2017, 52/2017, 56/2017, 59/2017.

W związku z naruszeniem ww. wskaźników Spółka podjęła niezbędne działania do wypracowania porozumienia ze wszystkimi obligatariuszami oraz bankami w zakresie uzgodnienia zasad spłat zadłużenia finansowego.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)(łącznie jako „Banki”) i obligatariuszami posiadającymi łącznie ok. 99% obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity („Obligacje”) oraz - jako nowy

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej - Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie („Microsoft Dublin”) (łącznie jako „Wierzyciele”), Umowę Restrukturyzacyjną dotyczącą restrukturyzacji zadłużenia finansowego Grupy. Szczegóły Umowy Restrukturyzacyjnej zostały opisane w nocie 2.

W dniu 5 grudnia 2018 roku Sygnity dokonało dyskontowego wykupu obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 mln zł za cenę wynoszącą około 17,25 mln zł (tj. przy dyskoncie wynoszącym 25%) ze środków pochodzących w całości z dokapitalizowania poprzez podniesienie kapitału w celu dyskontowego wykupu obligacji.

18. Transakcje z podmiotami powiązanyimi

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku Spółka nie zawierała z podmiotami powiązanyimi istotnych transakcji na warunkach odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

Poniżej przedstawione zostały łączne kwoty transakcji zawartych pomiędzy Sygnity S.A., a spółkami zależnymi w okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku wraz z danymi porównawczymi.

Podmiot powiązany	Za okres	Sprzedaż produktów i usług	Zakupy usług i towarów	Na dzień	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania
Sygnity Business Solutions S.A.	I półrocze 2019/2020	1 066	562	31.03.2020	578	349
	I półrocze 2018/2019	-	621	30.09.2019	1 503	130
UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	I półrocze 2019/2020	-	-	31.03.2020	-	-
	I półrocze 2018/2019	40	-	30.09.2019	-	-
Razem		1 066	562	31.03.2020	578	349
		40	621	30.09.2019	1 503	130

19. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.03.2020	Na dzień 30.09.2019
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	31 226	34 952
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	29 314	32 955
- przetargowych	250	361
- płatności	1 662	1 636
Poręczenia	19	143
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	6 498	6 498
	37 743	41 593

*Spółka wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 2 263 oraz 4 235 wobec jednego z podwykonawców pierwotnego roszczenia wobec Sygnity S.A. z tytułu umowy podwykonawczej, o czym Zarząd Spółki informował w raporcie bieżącym 38/2019 z 3 października 2019 r.

Na dzień 31 marca 2020 roku zobowiązania warunkowe Spółki wynikały głównie z wystawionych przez Spółkę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (94%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku

Sprawy sporne

Spółka wiąże rezerwy na potencjalne negatywne wyniki spraw sądowych, jeżeli wypływ środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne, jest prawdopodobny.

Sprawy sporne dochodzone na drodze sądowej na dzień 31 marca 2020 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 31 marca 2020 roku prawdopodobieństwo wypływu środków, wynikające z rozstrzygnięcia toczących się sporów, na które nie zostały utworzone rezerwy, jest w ocenie Zarządu Spółki niewielkie.

20. Roszczenia i istotne sprawy sporne

W prezentowanym okresie sprawozdawczym toczyły się przed sądami istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej wykazane w tabeli poniżej.

Lp.	Przedmiot postępowania	Wartość przedmiotu sporu	Data wszczęcia postępowania	Strony wszczętego postępowania	Stanowisko spółki
1.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 30 047 z tytułu umowy podwykonawczej	30 047	W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 16 857. W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 13 190.	Powód: Fast Enterprises, LLC Pozwany: Sygnity S.A.	Spółka w procesie wnosi o oddalenie roszczeń Fast w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne. Spółka podnosi w tym zakresie szereg zarzutów, w tym zarzut niewykonania / nienależytego wykonania przez Fast zobowiązań wynikających z umowy podwykonawczej. Ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego.
2.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 12 973 z tytułu umowy podwykonawczej	12 973	W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 7 564 W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 5 409.	Powód: Fast Enterprises, LLC Pozwany: Sygnity S.A.	Spółka w procesie wnosi o oddalenie roszczeń Fast w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne. Spółka podnosi w tym zakresie szereg zarzutów, w tym zarzut niewykonania / nienależytego wykonania przez Fast zobowiązań wynikających z umowy podwykonawczej. Ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego.
3.	Roszczenie o zapłatę kwoty 21 050 tytułem odszkodowania za nienależyte wykonanie przez podwykonawcę umowy podwykonawczej	21 050	Pozew wzajemny został wniesiony dniu 28.08.2017 roku w trakcie rozprawy.	Powód wzajemny: Sygnity S.A. Pozwany wzajemny: Fast Enterprises, LLC	Spółka stoi na stanowisku, iż nienależyte wykonanie przez Fast Enterprises, LLC umowy podwykonawczej zostało spowodowane zawinionym naruszeniem przez niego ciężących na nim obowiązków, w konsekwencji czego Spółka uznaje swoje roszczenie za zasadne. Dokładna ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego.

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dacie bilansowej nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe.