

Sygnity

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku

LIST DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze,

w imieniu Zarządu Sygnity S.A. przekazuję na Państwa ręce sprawozdanie podsumowujące działania i wyniki finansowe Grupy Sygnity za trzy kwartały roku obrotowego 2019/2020, zakończone 30 czerwca 2020 r. W raportowanym okresie Spółka prowadziła swój biznes koncentrując się na terminowej realizacji kontraktów oraz efektywnej obsłudze klientów w kluczowych segmentach swojej działalności, poprawiając efektywność realizacji zadań, co ma odzwierciedlenie w uzyskanych, zadowalających wynikach finansowych. Niewątpliwie ważnym sprawdzianem dla Sygnity było prowadzenie prac projektowych w nowych warunkach związanych z rozwijającą się pandemią COVID-19 w naszym kraju. Mimo tego, zespoły realizujące projekty były w stanie zadbać o jakość dostarczanych produktów i efektów projektów, budując zadowolenie klientów ze współpracy. W minionym okresie Spółka realizowała zadania związane z dalszym rozwojem produktów własnych i kompetencji, w szczególności w obszarach cloud oraz RPA.

Priorytetem Zarządu jest utrzymanie wysokiej rentowności i efektywności realizowanych projektów a także dopasowanie oferty produktowej do potrzeb i oczekiwań klientów. Dynamicznie zmieniająca się sytuacja na świecie wymaga od branży IT stałego rozwoju oferty produktowej, a także, dopasowania portfela usług do najnowszych trendów i potrzeb rynku. Oferta Sygnity umożliwia klientom korzystanie z zalet technologii i trendów takich jak: Cloud, RPA, IoT, Payment Stream Control, czy RegTech.

Główne umowy w raportowanym okresie zostały zawarte przez Sygnity z:

Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa

Przedmiotem zawartej z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa umowy jest wykonanie wdrożenia systemu informatycznego służącego obsłudze zadań związanych z zarządzaniem zasobami ludzkimi (w tym obsługą kadrowo-płacową), udzielenie gwarancji na ten system informatyczny oraz świadczenie usług związanych z realizacją ww. umowy w zakresie systemu informatycznego. Wynagrodzenie z tytułu podpisanej umowy wynosi 9,8 mln PLN brutto.

Ministerstwem Spraw Zagranicznych

Przedmiotem zawartej z Ministerstwem Spraw Zagranicznych umowy jest świadczenie usług dostosowawczych i serwisowych dla systemu kadrowo-płacowego Person. Umowa obowiązuje od dnia 27 kwietnia 2020 roku, a okres jej trwania wynosi 36 miesięcy. Maksymalne wynagrodzenie z tytułu podpisanej umowy wynosi 4,1 mln PLN brutto.

Klientami Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem umów zawartych z kilkoma Biurami Maklerskimi dotyczącymi realizacji zmian do KDPW związanych m.in. z:

- ✓ uruchomieniem systemu do obsługi raportowania transakcji SFT (dostosowanie systemów informatycznych uczestników planujących korzystanie z tej usługi);
- ✓ dostosowaniem systemu do obsługi obligatoryjnego częściowego wykupu certyfikatów inwestycyjnych na żądanie klienta;
- ✓ dostosowaniem systemu do obsługi obligatoryjnej identyfikacji akcjonariuszy;
- ✓ dostosowaniem do wymogów rozporządzenia wykonawczego do dyrektywy SRD w zakresie zmian w komunikatach elektronicznych;
- ✓ prezentacją w systemach metodą FIFO rentowności na potrzeby biznesu.

Polską Spółką Gazownictwa Sp. z o.o.

Przedmiotem umowy jest świadczenie przez Sygnity usług wsparcia i rozwoju dla Systemu Zarządzania Infrastrukturą Gazowniczą „GAZDA” w Zakładach Gazowniczych Kraków, Lublin, Jasło oraz Kielce. Umowa została zawarta na okres dwóch lat. Zakres umowy obejmuje świadczenie usług serwisowych i rozwojowych dla jednego z największych systemów zarządzania majątkiem sieciowym opartym o platformę GIS w Polsce. System zarządza blisko połową majątku gazowniczego znajdującego się w posiadaniu PSG na terenie kraju. Wynagrodzenie Sygnity z tytułu realizacji Umowy wyniesie: za świadczenie usług serwisowych 4,2 mln PLN brutto oraz za świadczenie usług rozwojowych 1,7 mln PLN brutto.

Biorąc jednak 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 trudno na tym etapie jednoznacznie przewidzieć w jaki sposób cała sytuacja wpłynie w dłuższym horyzoncie na rynek dostawców IT. W tym wyjątkowym okresie wartość zamówień Sygnity do końca roku fiskalnego 2019/2020 wynosi ponad 96% wartości umów zrealizowanych w 2018-2019, co zdaniem zarządu umożliwi osiągnięcie celów spółki w roku obecnym.

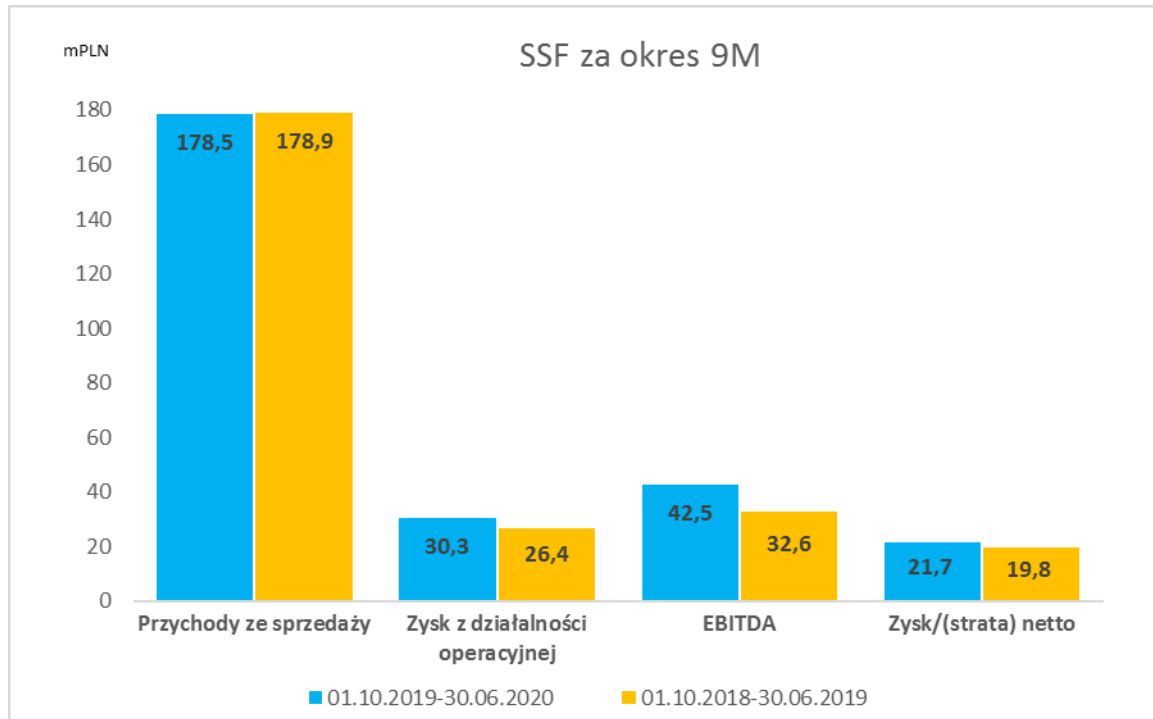
W dalszym ciągu naszym głównym zadaniem jest wzmacnianie pozycji Sygnity jako wartościowego partnera w transformacji cyfrowej naszych klientów, a także budowanie wartości firmy dla pozostałych Interesariuszy. Zapraszam do lektury wyników osiągniętych w raportowanym okresie.

I. WYNIKI FINANSOWE

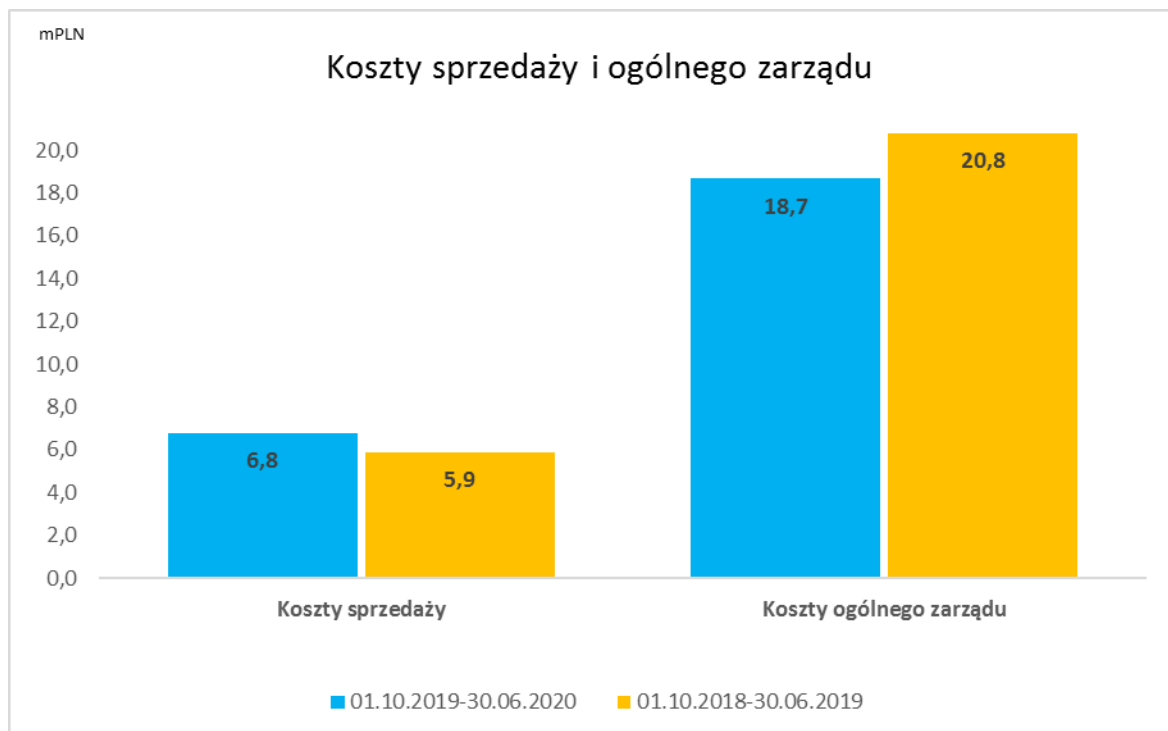
W 3 kwartałach bieżącego roku obrotowego 2019/2020 Grupa wypracowała na poziomie księgowym wyniki lepsze od tych, które osiągnięto w tym samym okresie przed rokiem. W ocenie zarządu ma to bezpośrednie przełożenie na tendencje wzrostową kursu akcji Sygnity S.A. (ponad 200% od początku roku finansowego 2019/2020), przy poziomie wskaźnika relacji ceny rynkowej Spółki do zysku (C/Z LTM) kształtującym się na dzień przed publikacją niniejszego raportu na poziomie około 9,5.

W szczególności zwracamy Państwa uwagę na:

- Przychody ze sprzedaży:** Grupa uzyskała przychody na poziomie 178,5 mln zł, co oznacza poziom niemal identyczny do wyników w poprzednim roku obrotowym (178,9 mln zł). **Szczególnie istotnym jest fakt osiągnięcia większych przychodów ze sprzedaży produktów i usług własnych firmy w porównywalnym okresie, co bezpośrednio wpłynęło na rentowność biznesu.** Uzyskane rezultaty za 3 kwartały pozwalają z optymizmem patrzeć na możliwość ustabilizowania przychodów i realizacji celów spółki w tym zakresie w całym roku 2019/2020.
- Zysk z działalności operacyjnej:** Grupa za 3 kwartały 2019-2020 osiągnęła zysk z działalności operacyjnej na poziomie **30,3 mln zł**. To **wzrost o 14,6%** w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku. Wynik świadczy o dużej stabilności biznesu i potencjale dla dalszego generowania zysków.
- Zysk netto:** Grupa odnotowała niemalże **10% wzrost** zysku netto w analizowanym okresie, tj. 21,7 mln za 3 kwartały 2019-2020 vs. 19,8 mln za 2018-2019.
- EBITDA:** Wzrosła do 42,5 mln z 32,6 mln, co oznacza **30% wzrostu**. Jest to również efekt zastosowania MSSF 16, co przyczyniło się do wzrostu amortyzacji.

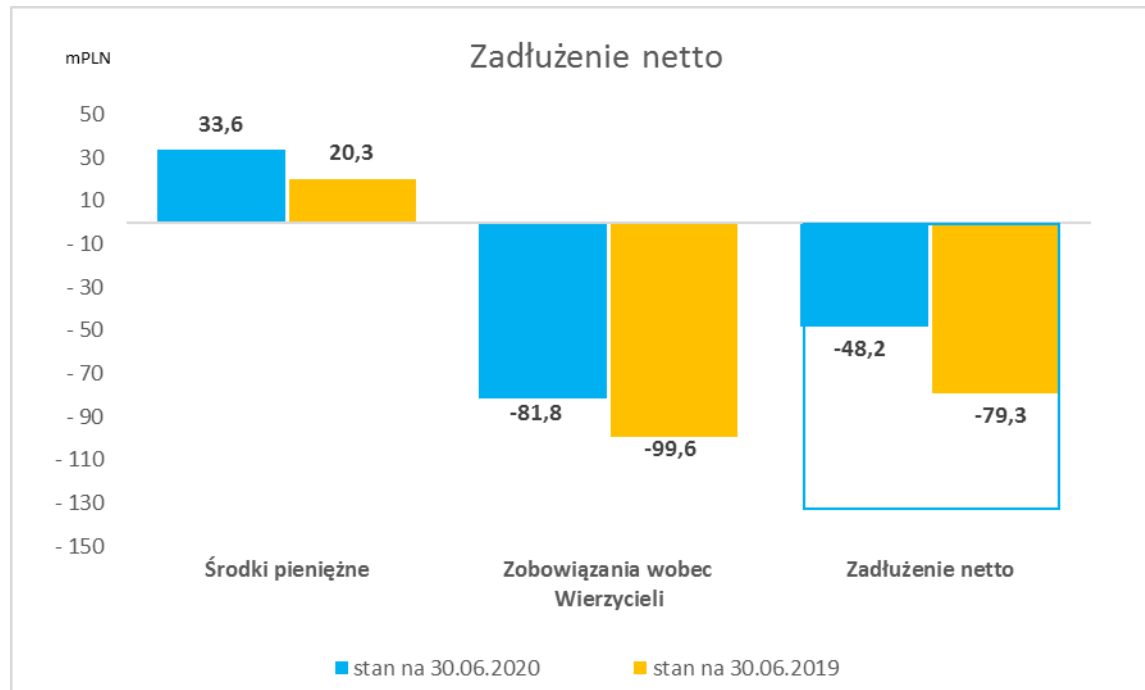


5. **Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu:** Grupa odnotowała również łączny *lekki spadek kosztów* ogólnego zarządu i sprzedaży, łącznie 25,5 mln za 3 kw. 2019-2020 vs 26,7 za 3 kw. 2018-2019.



II. ZADŁUŻENIE I PŁYNNOŚĆ SPÓŁKI

W zakresie spłaty zadłużenia Grupa w prezentowanym okresie wypełniła wszystkie zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej, zmniejszając swoje zadłużenie przy jednoczesnym wywiązywaniu się ze swoich zobowiązań handlowych. **Zadłużenie netto w analizowanym okresie zmniejszyło się o 31 mln** z czego prawie 18 mln spółka spłaciła zadłużenia względem wierzycieli. Saldo środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego zakończonego 30 czerwca 2020 roku wynosiło 33,6 mln zł. Było to możliwe dzięki **wypracowaniu 37,2 mln zł** przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej.



III. ZRÓWNOWAŻONY ROZWÓJ

Spółka może obecnie pochwalić się kolejnym kwartałem zakończonym dobrymi wynikami finansowymi. Podkreślenia wymaga fakt, że - oprócz pozytywnych wyników finansowych - Grupa stale obniża swoje zadłużenie realizując zobowiązania Umowy Restrukturyzacyjnej. W opinii Zarządu współpraca pomiędzy Spółką a Wierzycielami i Akcjonariuszami przebiega pozytywnie z ukierunkowaniem na dalszy stabilny rozwój firmy. W nadchodzącym czasie Grupa koncentrować się będzie w dalszym ciągu na utrzymaniu efektywności operacyjnej, rozwoju produktów dzięki pozyskiwaniu nowych kontraktów i Klientów, koncentrując się na budowie zdrowego backlogu na rok finansowy 2020/2021, selektywnie wprowadzając do swojej oferty nowe produkty i usługi odpowiadające potrzebom rynku.

W imieniu Zarządu Spółki dziękuję Pracownikom za dbanie o bezpieczeństwo realizacji prac, efektywną współpracę w nowej formule, zaangażowanie i wiarę w sukces Sygnity. Klientom, Akcjonariuszom, Wierzycielom, i Partnerom biznesowym za efektywną i konstruktywną współpracę.

Prezes Zarządu

Bogdan Zborowski

Spis treści

Wybrane dane finansowe	10
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	12
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	13
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
1. Informacje ogólne	15
2. Skład Grupy	16
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	17
4. Podstawowe zasady rachunkowości	19
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	23
6. Przychody ze sprzedaży.....	23
7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	24
8. Przychody finansowe	25
9. Koszty finansowe	25
10. Podatek dochodowy.....	26
11. Wynik netto z działalności zaniechanej	28
12. Rzeczowe aktywa trwałe	29
13. Wartości niematerialne.....	29
14. Wartość firmy	30
15. Prawo do użytkowania	30
16. Zapasy	31
17. Koszty realizacji umów z klientami	31
18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	31
19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	32
20. Kapitały własne	32
21. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	35
22. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe	36
23. Transakcje z podmiotami powiązanymi	37
24. Rezerwy.....	38
25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	39
26. Zobowiązania warunkowe	40
27. Sezonowość lub cykliczność działalności	40
28. Roszczenia i istotne sprawy sporne	41
29. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	41
KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU	43
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	48
Śródroczny skrócony jednostkowy bilans	49
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	50
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	51

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, 13 sierpnia 2020 roku

Wybrane dane finansowe

	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019 tys. EUR
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	178 461	178 888	40 671	41 656
Zysk z działalności operacyjnej	30 291	26 431	6 903	6 155
EBITDA	42 542	32 617	9 695	7 595
Zysk przed opodatkowaniem	24 346	25 171	5 548	5 861
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	20 258	22 271	4 617	5 186
Średnia ważona liczba akcji	22 567	20 900	22 567	20 900
Podstawowy i rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	0,96	0,95	0,22	0,22
	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
AKTYWA				
Aktywa trwałe	202 202	191 807	45 276	43 856
Aktywa obrotowe	97 390	81 136	21 807	18 551
	299 592	272 943	67 083	62 407
PASYWA				
Kapitał własny	86 948	65 757	19 469	15 035
Zobowiązania długoterminowe	101 206	77 634	22 661	17 751
Zobowiązania krótkoterminowe	111 438	129 552	24 953	29 621
	299 592	272 943	67 083	62 407
	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019 tys. EUR
Działalność kontynuowana				
Przepływy środków pieniężnych				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	37 151	(6 646)	8 467	(1 548)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 345)	(1 398)	(307)	(326)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(20 794)	(6 123)	(4 739)	(1 426)
	15 012	(14 167)	3 421	(3 299)

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 30 czerwca 2020 roku – 4,4660, 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 30 czerwca 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 30 czerwca 2020 roku – 4,3879, a za okres od 1 października 2018 roku do 30 czerwca 2019 roku – 4,2944.

[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 całkowitych dochodów

	Nota	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020	Za okres: od 01.04.2020 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019	Za okres: od 01.04.2019 do 30.06.2019
Działalność kontynuowana					
Przychody netto ze sprzedaży					
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		176 717	55 117	174 480	55 471
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		1 744	372	4 408	777
	6	178 461	55 489	178 888	56 248
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów					
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(122 513)	(36 807)	(123 327)	(40 042)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(1 060)	(224)	(3 421)	(435)
	7	(123 573)	(37 031)	(126 748)	(40 477)
Zysk brutto ze sprzedaży		54 888	18 458	52 140	15 771
Koszty sprzedaży	7	(6 777)	(2 214)	(5 885)	(2 222)
Koszty ogólnego zarządu	7	(18 681)	(6 032)	(20 777)	(7 049)
Pozostałe przychody operacyjne		1 665	428	1 961	122
Pozostałe koszty operacyjne		(804)	(272)	(1 008)	(59)
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej		30 291	10 368	26 431	6 563
Przychody finansowe	8	1 033	145	5 777	29
Koszty finansowe	9	(6 964)	(954)	(6 978)	(707)
Wynik na operacjach finansowych		(5 931)	(809)	(1 201)	(678)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		(14)	(2)	(59)	(28)
Zysk przed opodatkowaniem		24 346	9 557	25 171	5 857
Podatek dochodowy	10	(4 088)	(1 208)	(2 900)	(1 222)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej		20 258	8 349	22 271	4 635
Zysk/(strata) netto z działalności zaniechanej	11	1 440	-	(2 452)	(85)
Zysk/(strata) netto		21 697	8 349	19 819	4 550
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	-	(36)	23
Inne całkowite dochody/(straty) podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat		-	-	(36)	23
		-	-	(36)	23
Całkowite dochody		21 697	8 349	19 783	4 573
Zysk/(strata) netto przypadający:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		21 697	8 349	19 819	4 550
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-	-	-
Całkowite dochody/(straty) przypadające:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		21 697	8 349	19 783	4 573
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-	-	-
Podstawowy i rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)		0,96	0,37	0,95	0,20

[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 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	2 426	3 018
Wartości niematerialne	13	7 449	11 121
Wartość firmy	14	157 164	157 164
Prawo do użytkowania	15	17 264	-
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 370	1 384
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	18	6 696	6 381
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	9 833	12 739
		202 202	191 807
Aktywa obrotowe			
Zapasy	16	518	293
Koszty realizacji umów z klientami	17	4 219	6 211
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18	39 533	34 842
Aktywa z tytułu umów z klientami	18	19 345	21 088
Należności z tytułu podatku dochodowego		194	158
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	19	33 581	18 544
		97 390	81 136
AKTYWA RAZEM		299 592	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	20.2	20 940	208 767
Kapitał zapasowy	20.2	17 096	22 327
Kapitał rezerwowy		6 238	6 238
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	(60)
Zyski zatrzymane		18 392	(190 567)
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		86 948	65 757
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	21	15 688	11 570
Zobowiązania z tytułu obligacji	22	3 759	-
Zobowiązania z tytułu leasingu		11 276	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	25	40 810	36 800
Rezerwy	24	29 673	29 036
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	-	228
		101 206	77 634
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	21	9 730	18 200
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	25	67 801	81 232
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	22	6 733	13 100
Zobowiązania z tytułu leasingu		7 503	-
Rezerwy	24	2 764	5 949
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		16 907	9 653
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi (grupą zbycia) sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	1 418
		111 438	129 552
Zobowiązania razem		212 644	207 186
PASYWA RAZEM		299 592	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 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitał własny 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	Zyski zatrzymane		
Stan na dzień 01.10.2018	18 786	(7 234)	199 354	22 327	6 238	(23)	(206 354)	33 094	33 094
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk/Strata netto	-	-	-	-	-	-	19 819	19 819	19 819
- rezultat wdrożenia MSS 9 i MSSF 15	-	-	-	-	-	-	(144)	(144)	(144)
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	(36)	-	(36)	(36)
Emisja akcji	7 500	-	9 413	-	-	-	-	16 913	16 913
Stan na dzień 30.06.2019	26 286	(7 234)	208 767	22 327	6 238	(59)	(186 679)	69 646	69 646
Stan na dzień 01.10.2019	26 286	(7 234)	208 767	22 327	6 238	(60)	(190 567)	65 757	65 757
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk/Strata netto	-	-	-	-	-	-	21 697	21 697	21 697
- rezultat wdrożenia MSSF 16 (Szczegóły podano w nocie 4.1)	-	-	-	-	-	-	(707)	(707)	(707)
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	60	-	60	60
Koszty emisji akcji	-	-	142	-	-	-	-	142	142
Pokrycie strat z lat ubiegłych z agio*	-	-	(187 969)	-	-	-	187 969	-	-
Umorzenie akcji własnych	(330)	5 560	-	(5 230)	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30.06.2020	25 956	(1 674)	20 940	17 096	6 238	-	18 392	86 948	86 948

*W dniu 25 maja 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity podjęło uchwałę nr 8 o pokryciu z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio) niepokrytych strat z lat ubiegłych.

[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 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		24 346	25 171
Korekty o pozycje:		12 805	(31 817)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		14	59
Amortyzacja	7	12 251	6 186
Przychody i koszty odsetkowe		3 480	4 422
Straty / (zyski) z tytułu różnic kursowych		54	(81)
Straty z działalności inwestycyjnej		35	(843)
Zysk z tytułu dyskontowego wykupu obligacji		-	(5 750)
Zmiana stanu rezerw długoterminowych		637	(219)
Zmiana kapitału obrotowego*		(2 284)	(36 271)
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)		(1 382)	680
		37 151	(6 646)
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		(1 152)	(801)
Wydatki na prace rozwojowe		(193)	(600)
		(1 345)	(1 398)
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		(3 138)	(17 687)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(4 359)	(927)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(5 951)	-
Zapłacone odsetki		(2 943)	(4 422)
Wydatki z tytułu umowy restrukturyzacyjnej		(4 403)	-
		(20 794)	(6 123)
Przepływy pieniężne netto razem		15 012	(14 167)
Środki pieniężne na początek okresu		18 544	34 788
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		60	(36)
Zmiana środków pieniężnych z działalności zaniechanej		(35)	(277)
Środki pieniężne na koniec okresu		33 581	20 308
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		(3 185)	1 894
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami		1 767	13 197
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami		(3 502)	(1 489)
Zmiana stanu zobowiązań		(4 617)	(35 155)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami		7 253	(14 718)
Razem		(2 284)	(36 271)

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Grupa Sygnity

Sygnity S.A. („Jednostka Dominująca”, „Sygnity”, „Emitent” 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 dziewięciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2020 roku obejmuje skrócone sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej oraz jej jednostek zależnych (zwanym 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; |
| ✓ 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. |

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. |

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

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. Skład Grupy

W okresie sprawozdawczym Grupa Sygnity obejmowała następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 30.06.2020	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. w upadłości 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 przekazany raportem bieżącym nr 6/2019 Zarząd Geomar S.A. podjął decyzję i 18 stycznia 2019 roku złożył do sądu wniosek 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 zprezentowany 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 30 czerwca 2020 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości.

W dniu 24 września 2019 roku Sygnity International Sp. z o.o. w likwidacji zakończyła likwidację i w dniu 18 października 2019 roku została wykreślona z rejestru przedsiębiorców.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

3.1 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 czerwca 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 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 Grupy okazało się nieuzasadnione.

Zarząd Jednostki Dominującej zwraca uwagę na fakt, że na dzień 30 czerwca 2020 roku zobowiązania krótkoterminowe Grupy przewyższają aktywa krótkoterminowe o kwotę 14 048. Ponadto Grupa jest stroną Umowy Restrukturyzacyjnej, która nakłada na Grupę obowiązek spłat wynikających z niej zobowiązań finansowych, których wartość na dzień bilansowy wynosi 81 802 z czego kwota 25 285 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 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 niezakłóconym 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 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 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 30 czerwca 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 Anekssem 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.

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 przedsiębiorstwach (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 Zmiany do MSSF3 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);
- g) 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.

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 zakończonych przed Naczelnym Sądem Administracyjnym sporów dotyczących zobowiązań 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 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 Grupa wdrażając standard po raz pierwszy skorzystała z wyjątków 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.

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 30 czerwca 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 30.06.2020 (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 30.06.2020 Kwoty bez zastosowania MSSF 16 (wyliczone wg MSR 17)
Aktywa	66 629	(19 397)	2 229	49 461
Prawo do użytkowania	17 264	(19 637)	2 373	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	39 533	240	(38)	39 735
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9 833	-	(107)	9 726
Zobowiązania	86 580	(20 104)	2 277	68 753
Zobowiązania z tytułu leasingu	18 779	(21 566)	2 787	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	67 801	1 462	(510)	68 753
Wpływ netto na kapitały własne	18 392	707	(51)	19 048
Zyski zatrzymane	18 392	707	(51)	19 048

W poniżej tabeli, przedstawiono wpływ MSSF 16 na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku.

	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020	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	176 717	-	176 717
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 744	-	1 744
	178 461	-	178 461
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(122 513)	(456)	(122 969)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 060)	-	(1 060)
	(123 573)	(456)	(124 029)
Zysk brutto ze sprzedaży	54 888	(456)	54 432
Koszty sprzedaży	(6 777)	(27)	(6 804)
Koszty ogólnego zarządu	(18 681)	(588)	(19 269)
Pozostałe przychody operacyjne	1 665	403	2 068
Pozostałe koszty operacyjne	(804)	-	(804)
Zysk z działalności operacyjnej	30 291	(668)	29 623
Przychody finansowe	1 033	-	1 033
Koszty finansowe	(6 964)	725	(6 240)
Wynik na operacjach finansowych	(5 931)	725	(5 207)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(14)	-	(14)
Zysk przed opodatkowaniem	24 346	57	24 402
Podatek dochodowy	(4 088)	(107)	(4 195)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	20 258	(51)	20 207
Strata netto z działalności zaniechanej	1 440	-	1 440
Zysk netto	21 697	(51)	21 646
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	21 697	(51)	21 646
(Strata)/zysk netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	21 697	(51)	21 646
- Udziałowcom niekontrolującym	-	-	-
Całkowite dochody przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	21 697	(51)	21 646
- Udziałowcom niekontrolującym	-	-	-

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa 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 odroczone;
- 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.

Ocena wpływu powyższych zmian na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

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

4.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa nie dokonała zmian polityki rachunkowości za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania nowego MSSF 16 oraz nie dokonała zmian prezentacji poprzednio opublikowanych danych porównawczych, za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania MSSF 5.

4.3 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.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

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 zakończony 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 9 miesięcy, kończący się 30 czerwca 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 9 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 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 30.06.2020	Za okres: od 01.04.2020 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019	Za okres: od 01.04.2019 do 30.06.2019
Przychody ze sprzedaży produktów i usług				
Licencje i oprogramowania	5 045	1 198	15 588	5 003
Usługi wdrożeniowe	110 689	34 405	97 146	31 209
Usługi serwisowe	60 942	19 473	61 746	19 259
Pozostałe	41	41	-	-
	176 717	55 117	174 480	55 471
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
Sprzęt komputerowy	1 744	372	4 408	777
	1 744	372	4 408	777

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 2,7% całkowitych przychodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski (ok. 4,0% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania.

W roku okresie zakończonym 30 czerwca 2020 roku podział przychodów wg momentu rozpoznawania przychodu kształtował się następująco:

	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020	Za okres: od 01.04.2020 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019	Za okres: od 01.04.2019 do 30.06.2019
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży				
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazanych klientowi w określonym momencie	139 001	45 601	147 365	42 540
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	39 460	9 888	31 523	13 708
	178 461	55 489	178 888	56 248

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

	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020	Za okres: od 01.04.2020 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019	Za okres: od 01.04.2019 do 30.06.2019
Koszty według rodzaju				
Zużycie materiałów i energii	(4 185)	(449)	(3 177)	(846)
Usługi obce*	(49 604)	(13 535)	(51 343)	(18 131)
Wynagrodzenia	(70 260)	(23 189)	(69 193)	(23 111)
Świadczenia na rzecz pracowników	(14 080)	(4 813)	(13 880)	(4 630)
Amortyzacja	(12 251)	(4 109)	(6 186)	(2 102)
Podatki i opłaty	(991)	(297)	(1 574)	(354)
Pozostałe	3 400	1 339	(4 636)	(139)
<i>w tym rezerwy**</i>	4 067	1 203	(1 675)	178
	(147 971)	(45 053)	(149 989)	(49 313)
Koszty sprzedaży	(6 777)	(2 214)	(5 885)	(2 222)
Koszty ogólnego zarządu	(18 681)	(6 032)	(20 777)	(7 049)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(122 513)	(36 807)	(123 327)	(40 042)

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 30.06.2019 zostały ujęte opłaty za wynajem powierzchni biurowych i magazynowych oraz floty samochodowej w łącznej kwocie 10.353. Koszty amortyzacji w okresie od 01.10.2019 do 30.06.2020 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 6.643.

**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 30.06.2020	Za okres: od 01.04.2020 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019	Za okres: od 01.04.2019 do 30.06.2019
Przychody finansowe				
Przychody finansowe z tytułu odsetek	67	6	107	31
Przychody finansowe z tytułu umorzenia obligacji	-	-	5 670	-
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	522	141	-	-
Dodatnie różnice kursowe	5	(1)	-	-
Pozostałe przychody finansowe	439	(1)	-	(2)
	1 033	145	5 777	29

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 30.06.2020	Za okres: od 01.04.2020 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019	Za okres: od 01.04.2019 do 30.06.2019
Koszty finansowe				
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:				
- od kredytów i pożyczek	(896)	(228)	(1 081)	(360)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(477)	(125)	(1 091)	(215)
- odsetki od roszczenia głównego dotyczące sprawy spornej	(1 860)	(552)	-	-
- pozostałe odsetki	(1 637)	(459)	(2 358)	(731)
Dyskonto rozrachunków	(41)	(41)	(458)	36
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	-	(60)	-
Odsetki z tytułu leasingu	(724)	(238)	-	-
Ujemne różnice kursowe	(800)	732	(1 233)	563
Pozostałe koszty finansowe	(529)	(43)	(697)	-
	(6 964)	(954)	(6 978)	(707)

10. Podatek dochodowy
10.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020	Za okres: od 01.04.2020 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019	Za okres: od 01.04.2019 do 30.06.2019
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów				
Bieżący podatek dochodowy	(1 346)	(38)	(295)	(34)
Odroczony podatek dochodowy	(2 742)	(1 170)	(2 605)	(1 188)
	(4 088)	(1 208)	(2 900)	(1 222)

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 30.06.2020	Stan na 30.09.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Dyskonto kaucji	63	101
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	952	495
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	1 482	1 058
Pozostałe rezerwy	3 906	-
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	3 875	6 825
Zmiana stanu rezerw na czynsze (wpływ wdrożenia MSSF 16)	(181)	-
Odpis aktualizujący należności i zapasy	965	920
Rezerwa na serwis gwarancyjny	1 613	1 896
Korekty faktur	-	1 076
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	499	383
Różnice przejściowe na majątku trwałym	313	-
Zobowiązania z tytułu leasingu (wpływ wdrożenia MSSF 16)	3 568	-
Pozostałe różnice	560	4 648
Straty podatkowe	3 887	9 978
	21 502	27 380
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Różnice przejściowe na majątku trwałym	1 149	1 798
Prawo do użytkowania (wpływ wdrożenia MSSF 16)	3 280	-
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	3 676	4 249
Koszty przyszłych okresów stanowiące koszt podatkowy roku bieżącego	-	2 333
Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	6	-
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	58	-
Pozostałe różnice	-	489
	8 169	8 869
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	13 333	18 511
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(3 500)	(6 000)
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	9 833	12 511

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	20 459

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2017/2018
Kwota straty	20 459
Data wygaśnięcia	30.09.2023

Grupa na dzień bilansowy rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 387 na części strat pozostających do rozliczenia na dzień 30 czerwca 2019 roku w kwocie 2 038. Grupa wykorzystuje odpis aktualizujący utworzony na aktywa z tytułu nierozliczonych strat podatkowych proporcjonalnie do ich bieżącej utylizacji. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Sygnity S.A. wykorzystwała utworzony w poprzednich latach odpis w kwocie 2.500.

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.

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 Naczelnego Sądu Administracyjnego („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 uchylając decyzję organu. 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.

Jednostka Dominująca otrzymała pisemne uzasadnienia wyroków, które stanowią będą podstawę do wydania decyzji przez odpowiednie organy podatkowe zgodnie z wytycznymi NSA. Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Sygnity nie otrzymało ww. decyzji.

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 wróciła 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 oraz decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej („DIAS”), który powinien wydać decyzję zgodną z wyrokiem. DIAS 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.

Mimo prawomocności wyroków NSA, bez ponownego rozstrzygnięcia sprawy przez organy 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. 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 orzeczeniach. 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 ponownego wydania decyzji przez odpowiednie organa, 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. Wynik 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 30.06.2020	Za okres: od 01.04.2020 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019	Za okres: od 01.04.2019 do 30.06.2019
(Strata)/zysk netto z działalności zaniechanej UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	(53)	-	(1 796)	(83)
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.	-	-	(10)	(2)
Strata netto z działalności zaniechanej	1 440	-	(2 452)	(85)

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 posiadała 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 30 czerwca 2020 zaprezentowano poniżej.

	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(35)	(8)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-	-
	(35)	(8)
	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019
Przychody netto ze sprzedaży	231	2 993
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(182)	(3 587)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	49	(594)
Koszty sprzedaży	(98)	(996)
Koszty ogólnego zarządu	(3)	(206)
Pozostałe koszty operacyjne netto	-	-
Strata z działalności operacyjnej	(52)	(1 796)
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	(1)	-
Wynik na operacjach finansowych	(1)	-
Strata przed opodatkowaniem	(53)	(1 796)
Podatek dochodowy	-	-
Strata netto	(53)	(1 796)

12. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Rzeczowe aktywa trwałe		
Budynki i lokale	352	834
Urządzenia techniczne i maszyny	1 832	1 601
Inne środki trwałe	242	583
	2 426	3 018

13. Wartości niematerialne

	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Licencje obce	230	241
Licencje własne	7 155	10 665
Znaki towarowe	64	101
Oprogramowanie w toku wytworzenia	-	114
	7 449	11 121

14. Wartość firmy

	Na dzień 30.06.2020	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
Wartość firmy Geomar	-	-
	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 30 czerwca 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:	3 416	853	4 269
Nabycie	3 416	853	4 269
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	-	(177)	(177)
Zakończenia umów	-	(177)	(177)
Cena nabycia na dzień 30.06.2020	36 220	2 299	38 519
Umorzenie na dzień 01.10.2019 (na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16)	(13 871)	(918)	(14 789)
Zwiększenia umorzenia, z tytułu:	(6 058)	(585)	(6 643)
Amortyzacja	(6 058)	(585)	(6 643)
Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:	-	177	177
Zakończenia umów	-	177	177
Umorzenie na dzień 30.06.2020	(19 928)	(1 327)	(21 255)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2019	18 933	703	19 637
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020	16 291	972	17 264

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

16. Zapasy

	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Zapasy		
Towary i materiały	518	293
	518	293

17. Koszty realizacji umów z klientami

	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Koszty realizacji umów		
Koszty realizacji umów z klientami	4 219	6 211
	4 219	6 211

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Kaucje zapłacone	6 696	6 381
	6 696	6 381
Należności krótkoterminowe netto		
Należności z tytułu dostaw i usług	35 204	28 354
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	718	2 259
Aktywa z tytułu umów z klientami	19 345	21 088
Inne należności	1 892	2 105
	57 160	53 806
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Wartość usług rozliczanych w czasie	1 642	1 622
Inne	77	503
	1 719	2 124
Przedpłaty	58 878	55 930
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	5 232	5 354
Należności brutto, razem	70 807	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 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeteminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	19 808	16 323
od 1 do 6 miesięcy	11 257	7 558
powyżej 6 miesięcy	-	-
	31 065	23 881
Przeteminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	1 298	1 955
od 1 do 6 miesięcy	973	533
powyżej 6 miesięcy	1 868	1 985
	4 139	4 473
	35 204	28 354

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 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 większościami 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 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019
Odpis aktualizujący należności		
Na początek okresu (działalność kontynuowana)	5 354	6 547
Utworzenie	380	3 331
Rozwiązane	(67)	(2 000)
Wykorzystanie	(435)	-
Na koniec okresu	5 232	7 878

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	25 581	8 645
Lokaty krótkoterminowe	8 000	9 899
	33 581	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.

20. Kapitały własne

20.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 30 czerwca 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:

- (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.

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 13 sierpnia 2020 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 10 czerwca 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	6 460 726	28,39
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	8 178 648	35,93
Razem	22 759 947	100,00	22 759 947	100,00

*liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 13 sierpnia 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. 13 sierpnia 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. 13 sierpnia 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 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. W dniu 25 maja 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity podjęło uchwałę nr 8 o pokryciu z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio) niepokrytych strat z lat ubiegłych. Kwota przeksięgowana na pokrycie strat z lat ubiegłych wyniosła 187 969. Na dzień 30 czerwca 2020 roku nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wyniosła 20 940.

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 30 czerwca 2019 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 17 096.

21. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Długoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	8 945	6 597
Santander Bank Polska SA (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)	WIBOR 1M+marża	6 743	4 973
		15 688	11 570
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	4 973	9 646
Santander Bank Polska SA (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)	WIBOR 1M+marża	4 757	8 554
		9 730	18 200

Na dzień bilansowy wycena kredytów nastąpiła według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa wykorzystwała 12 701 z przyznanych przez te banki linii gwarancyjnych. Na dzień 30 czerwca 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 30.06.2020	Na dzień 30.06.2020
	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej		
Kredyty i pożyczki	9 730	15 688
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	6 688	3 759
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (Microsoft)	8 867	37 070
	25 285	56 517

	Na dzień: 30.06.2020	Na dzień: 30.09.2019
Zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej		
Zobowiązania krótkoterminowe	25 285	50 301
Zobowiązania długoterminowe	56 517	42 544
	81 802	92 845

22. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	3 759	-
	3 759	-
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	6 733	13 100
	6 733	13 100

Na dzień 30 czerwca 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. 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.

Przedmiotem zawartej umowy pomiędzy Simple S.A., a Sygnity Business Solutions S.A. jest dostawa na rzecz Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej im. Wojciecha Korfańtego 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. Całość projektu zostanie zrealizowana i rozliczona w 4 kwartale roku obrotowego 2019/2020.

24. Rezerwy

	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Długoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	20 501	18 641
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	6 605	5 649
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	302	302
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych	2 265	4 444
	29 673	29 036
Krótkoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	633	1 029
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	1 886	4 389
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	135	135
Rezerwy na kary	110	396
	2 764	5 949

	Stan na 01.10.2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 30.06.2020
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	19 670	2 090	-	(627)	21 134
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	10 038	3 210	(4 035)	(722)	8 491
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	437	-	-	-	437
Rezerwa na kary	396	-	-	(286)	110
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	4 445	2 032	(4 211)	-	2 265
Razem	34 986	7 332	(8 246)	(1 635)	32 437
<i>w tym krótkoterminowe</i>	5 949				2 764
<i>w tym długoterminowe</i>	29 036				29 673

	Stan na 01.10.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 30.06.2019
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	3 548	81	-	(1 663)	1 966
Rezerwy na potencjalne roszczenia przyszłe	-	2 000	-	(2 000)	-
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	8 132	9 118	(3 775)	(2 685)	10 790
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	538	-	-	-	538
Rezerwa na kary	486	51	-	(176)	361
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	3 512	1 009	(285)	-	4 236
Razem	16 216	12 259	(4 060)	(6 524)	17 891
<i>w tym krótkoterminowe</i>	5 055				6 949
<i>w tym długoterminowe</i>	11 161				10 942

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.

25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 373	35 814
Kaucje otrzymane	437	986
	40 810	36 800
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 809	54 657
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	7 606	7 242
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 705	6 547
Zobowiązania z tytułu kaucji	547	-
	52 667	68 446
Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
Kosztów zrealizowanych kontraktów	2 376	2 885
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	100	154
Bonusów, nagród, prowizji	5 896	4 159
Naliczonego czynszu	36	1 408
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	6 041	3 550
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	685	630
	15 134	12 786
	67 801	81 232
	108 611	118 033

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

	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	8 790	8 364
od 1 do 6 miesięcy	4 524	12 861
powyżej 6 miesięcy	5 442	10 779
	18 756	32 004
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	245	2 606
od 1 do 6 miesięcy	55	1 144
powyżej 6 miesięcy	18 753	18 903
	19 053	22 653
	37 809	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 30 czerwca 2020 roku wynosiła 45 938.

26. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 30.06.2020	Na dzień 30.09.2019
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	26 140	35 095
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	24 353	33 098
- przetargowych	250	361
- płatności	1 537	1 636
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	6 498	6 498
	32 638	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 30 czerwca 2020 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (93%) 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 wypływ środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne, jest prawdopodobny.

Sprawy sporne dochodzone na drodze sądowej na dzień 30 czerwca 2020 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 30 czerwca 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 w dniu 28.08.2017 roku.	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.

29. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU

KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU

Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności;

W dniu 8 listopada 2019 roku podpisana została umowa sprzedaży jednej ze spółek zależnych 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. Przyczyną podjęcia decyzji o sprzedaży jednostki zależnej były pogarszające się wyniki UAB Baltijos Kompiuteriu Centras oraz realizacja założonej strategii dotyczącej restrukturyzacji Grupy.

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta;

W trzecim kwartale roku obrotowego 2019/2020 Grupa Kapitałowa Sygnity kontynuowała działania handlowe, których efektem było pozyskanie istotnych z biznesowego punktu widzenia kontraktów. Pozyskanie nowych kontraktów pozwoliło również na powrót do pozycji jednego z liderów i przełamanie impasu w niektórych obszarach rynku.

Wybrane umowy zawarte w trzecim kwartale roku obrotowego 2019/2020 opisano poniżej.

Sektor Public

Ministerstwo Spraw Zagranicznych

Przedmiotem zawartej z Ministerstwem Spraw Zagranicznych umowy jest świadczenie usług dostosowawczych i serwisowych dla systemu kadrowo-płacowego Person. Umowa obowiązuje od dnia 27 kwietnia 2020 roku, a okres jej trwania wynosi 36 miesięcy. System Person jest rozbudowanym systemem wspomagającym zarządzanie kadrami i płacami zgodnie ze specyfiką prawną Ministerstwa. Pozwala na zarządzanie kadrami we wszystkich placówkach dyplomatycznych poza granicami kraju, obsługując zarówno pracowników krajowych, jak i zagranicznych. System gromadzi dane o kadrach, płacach w różnych walutach oraz umożliwia rozliczanie świadczeń okołopłacowych zgodnie z regulaminem wewnętrznym Ministerstwa. Maksymalne wynagrodzenie z tytułu podpisanej umowy wynosi 4,1 mln PLN brutto.

Sektor Bankowo-Finansowy

Klienci Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem umów zawartych z kilkoma biurami Maklerskimi dotyczącymi realizacji zmian do KDPW związanych m.in. z:

- ✓ uruchomieniem systemu do obsługi raportowania transakcji SFT (dostosowanie systemów informatycznych uczestników planujących korzystanie z tej usługi);
- ✓ dostosowaniem systemu do obsługi obowiązkowego częściowego wykupu certyfikatów inwestycyjnych na żądanie klienta;
- ✓ dostosowaniem systemu do obsługi obowiązkowej identyfikacji akcjonariuszy;
- ✓ dostosowaniem do wymogów rozporządzenia wykonawczego do dyrektywy SRD w zakresie zmian w komunikatach elektronicznych;
- ✓ prezentacją w systemach metodą FIFO rentowności na potrzeby biznesu.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem zawartej umowy jest świadczenie na rzecz jednego z banków usług serwisowych dotyczących systemu autorstwa Sygnity S.A. Umowa zawarta została na okres 12 miesięcy z opcją przedłużenia jej o kolejne 36 miesięcy. Umowa przewiduje również możliwość zlecenia w ramach zamówień dodatkowych prac związanych z modyfikacją i rozwojem oprogramowania, opracowywaniu nowych funkcjonalności oraz dostosowaniu do zmian wynikających z wejścia w życie przepisów prawa lub aktów podmiotów nadzoru.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem umowy jest świadczenie na rzecz banku usług serwisowych dotyczących systemu sprawozdawczości obowiązkowej autorstwa Sygnity S.A. Umowa zawarta została na okres 12 miesięcy z opcją przedłużenia jej o kolejne 36 miesięcy.

Sektor Utilities

Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.

Przedmiotem umowy jest świadczenie przez Sygnity usług wsparcia dla Systemu Zarządzania Infrastrukturą Gazowniczą „GAZDA” w Zakładach Gazowniczych Kraków, Lublin, Jasło oraz Kielce. Umowa została zawarta na okres dwóch lat. Zakres umowy obejmuje świadczenie usług serwisowych i rozwojowych dla jednego z największych systemów zarządzania majątkiem sieciowym opartym o platformę GIS w Polsce. System zarządza blisko połową majątku gazowniczego znajdującego się w posiadaniu PSG na terenie kraju. Wynagrodzenie Sygnity z tytułu realizacji Umowy wyniesie: za świadczenie usług serwisowych 4,2 mln PLN brutto oraz za świadczenie usług rozwojowych 1,7 mln PLN brutto.

PGE Dystrybucja Oddział Lublin

Przedmiotem zawartej w dniu 22 czerwca 2020 roku umowy jest dostawa terminali inkasenckich dedykowanych do współpracy z systemem billingowym multiZBYT z modułem Akwizycji Inkasenckiej (mAI) wspierającym procesy odczytowe u Zamawiającego. Wynagrodzenie Sygnity z tytułu realizacji umowy wyniesie 0,4 mln PLN brutto.

Sygnity Business Solutions

Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa

Przedmiotem zawartej z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa umowy jest wykonanie wdrożenia systemu informatycznego służącego obsłudze zadań związanych z zarządzaniem zasobami ludzkimi (w tym obsługą kadrowo-płacową), udzielenie gwarancji na ten system informatyczny oraz świadczenie 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 Solution będzie miał obowiązek świadczenia ww. usług przez okres 36 miesięcy od dnia podpisania protokołu końcowego wdrożenia. Wynagrodzenie z tytułu podpisanej umowy wynosi 9,8 mln PLN brutto.

Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe;

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe za wyjątkiem opisanych w nocie 3.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych;

Spółka nie publikowała prognoz wyników na bieżący rok obrotowy.

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego;

Informacja na temat akcjonariatu Spółki została przedstawiona w nocie nr 20 „Kapitały własne”.

Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób;

Informacja nt. stanu posiadania akcji Emitenta

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 13 sierpnia 2020 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 10 czerwca 2020 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 28 lutego 2020 roku
Piotr Kwaśniewski	15 134	18 134	18 134
Błażej Dowgielski	2 200	2 200	-
Rafał Wnorowski	45 813	45 813	45 813
Mariusz Jurak	19 618	-	-
Bogdan Zborowski	1	1	1

W dniu 12 czerwca 2020 roku Pan Mariusz Jurak poinformował o transakcji nabycia łącznie 19.618 akcji zwykłych na okaziciela Sygnity S.A. (raport bieżący nr 14/2020). Na dzień publikacji niniejszego raportu stan posiadanych przez Pana Piotra Kwaśniewskiego akcji zwykłych zmniejszył się o 3.000 sztuk w porównaniu do stanu na dzień publikacji poprzedniego raportu i wynosił 15.134 sztuk. Poza powyższymi od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego do dnia przekazania niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez obecne osoby zarządzające i nadzorujące.

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

Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej;

Roszczenia i sprawy sporne opisano w nocie nr 28.

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, z wyjątkiem transakcji zawieranych przez emitenta będącego funduszem z podmiotem powiązany, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta;

Emitent oraz jednostki zależne nie zawierały takich transakcji z jednostkami powiązаныmi niewchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej Emitenta. Jednocześnie wszystkie transakcje zawarte pomiędzy spółkami z Grupy Kapitałowej Emitenta były zawierane na warunkach rynkowych.

Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca;

Emitent oraz jednostki zależne nie udzielały takich poręczeń lub gwarancji. Informacja nt. instrumentów gwarancyjnych została zaprezentowana w nocie poświęconej zobowiązaniom warunkowym.

Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta;

W ocenie Zarządu Emitenta poza informacjami zawartymi w niniejszym raporcie nie istnieją inne istotne informacje dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej Sygnity.

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

Informacja nt. otoczenia biznesowego oraz kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej zostały zaprezentowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za I półrocze roku obrotowego 2019/2020 i pozostają aktualne na dzień sporządzenia niniejszego raportu.

Śródroczne Skrócone
Jednostkowe
Sprawozdanie Finansowe

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020	Za okres: od 01.04.2020 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019	Za okres: od 01.04.2019 do 30.06.2019
Przychody netto ze sprzedaży				
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	154 932	48 409	154 535	48 742
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 689	322	4 388	775
	156 621	48 731	158 923	49 517
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów				
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(106 045)	(31 750)	(107 186)	(34 596)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 022)	(191)	(3 405)	(433)
	(107 067)	(31 941)	(110 591)	(35 029)
Zysk brutto ze sprzedaży	49 554	16 790	48 332	14 488
Koszty sprzedaży	(5 728)	(1 737)	(5 140)	(1 936)
Koszty ogólnego zarządu	(17 796)	(5 705)	(20 020)	(6 706)
Pozostałe przychody operacyjne	2 023	539	1 379	86
Pozostałe koszty operacyjne	(758)	(272)	(1 005)	(59)
Zysk z działalności operacyjnej	27 295	9 615	23 546	5 873
Przychody finansowe	611	146	5 791	38
Koszty finansowe	(6 898)	(906)	(7 233)	(707)
Wynik na operacjach finansowych	(6 287)	(760)	(1 442)	(669)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(14)	(2)	(59)	(28)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	20 994	8 853	22 045	5 176
Podatek dochodowy	(3 566)	(1 094)	(2 831)	(1 158)
Zysk/(strata) netto	17 428	7 759	19 214	4 018
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat	-	-	-	-
Całkowite dochody/(straty)	17 428	7 759	19 214	4 018
Podstawowy zysk/(strata) netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	0,77	0,34	0,92	0,19

Śródroczny skrócony jednostkowy bilans

	Na dzień: 30.06.2020	Na dzień: 30.09.2019
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	2 225	2 863
Wartości niematerialne	6 114	9 272
Wartość firmy	156 528	156 528
Prawo do użytkowania	16 703	-
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	1 370	1 384
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	27 771	27 771
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	5 320	5 979
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 238	12 804
	225 269	216 601
Aktywa obrotowe		
Zapasy	518	293
Koszty realizacji umów z klientami	3 768	5 850
Należności handlowe oraz pozostałe należności	35 332	32 090
Aktywa z tytułu umów z klientami	18 576	18 669
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	26 896	14 244
	85 090	71 146
	310 359	287 747
AKTYWA RAZEM		
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	25 956	26 286
Akcje własne	(1 674)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	39 384	227 211
Kapitał zapasowy	17 097	22 327
Kapitał rezerwowy	6 238	6 238
Zyski zatrzymane	16 751	(187 969)
	103 752	86 859
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki	15 688	11 570
Zobowiązania z tytułu obligacji	3 759	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 020	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	40 810	36 800
Rezerwy	29 619	28 927
	100 896	77 297
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	9 730	18 200
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	64 341	77 660
Zobowiązania z tytułu obligacji	6 733	13 100
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 171	-
Rezerwy	2 677	5 829
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	15 059	8 802
	105 711	123 591
	206 607	200 888
Zobowiązania razem		
	206 607	200 888
PASYWA RAZEM	310 359	287 747

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

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Kapitał rezerwowy</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
Stan na dzień 01.10.2018	18 786	(7 234)	217 798	22 327	6 238	(202 210)	55 705
Suma całkowitych dochodów:							
- Zysk/strata netto	-	-	-	-	-	19 214	19 214
- rezultat wdrożenia MSSF 9 i 15	-	-	-	-	-	(144)	(144)
Emisja akcji	7 500	-	9 413	-	-	-	16 913
Stan na dzień 30.06.2019	26 286	(7 234)	227 211	22 327	6 238	(183 140)	91 688
Stan na dzień 01.10.2019	26 286	(7 234)	227 211	22 327	6 238	(187 969)	86 859
Suma całkowitych dochodów:							
- Zysk/strata netto	-	-	-	-	-	17 428	17 428
- rezultat wdrożenia MSSF 16	-	-	-	-	-	(677)	(677)
Koszty emisji akcji	-	-	142	-	-	-	142
Pokrycie strat z lat ubiegłych z agio*	-	-	(187 969)	-	-	187 969	-
Umorzenie akcji własnych	(330)	5 560	-	(5 230)	-	-	-
Stan na dzień 30.06.2020	25 956	(1 674)	39 384	17 097	6 238	16 751	103 752

*W dniu 25 maja 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity podjęło uchwałę nr 8 o pokryciu z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio) niepokrytych strat z lat ubiegłych.

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2019 do 30.06.2020	Za okres: od 01.10.2018 do 30.06.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	20 994	22 045
Korekty o pozycje:	13 351	(29 553)
Amortyzacja	11 364	5 517
Przychody i koszty odsetkowe	3 480	4 409
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	14	1 083
Straty z tytułu różnic kursowych	-	37
Zysk z tytułu dyskontowego wykupu obligacji	-	(5 750)
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	692	(250)
Zmiana kapitału obrotowego*	(2 200)	(35 692)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-	1 093
	34 345	(7 508)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(977)	(671)
Wydatki na prace rozwojowe	(189)	(600)
	(1 166)	(1 271)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	16 913
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(3 138)	(17 687)
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(spłaconych) kredytów i pożyczek	(4 359)	(927)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(5 681)	-
Zapłacone odsetki	(2 946)	(4 409)
Wydatki z tytułu umowy restrukturyzacyjnej	(4 403)	-
	(20 527)	(6 110)
Przepływy pieniężne netto razem	12 652	(14 889)
Środki pieniężne na początek okresu	14 244	32 172
Środki pieniężne na koniec okresu	26 896	17 283
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	(3 152)	1 933
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami	1 857	13 356
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami	(2 587)	(9 283)
Zmiana stanu zobowiązań	(4 574)	(27 003)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami	6 256	(14 695)
Razem	(2 200)	(35 692)