



ŚRÓDROCZNE
SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE I
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej
za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

Spis treści

Wybrane dane finansowe	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
1. Informacje ogólne	11
2. Skład Grupy	12
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	13
4. Podstawowe zasady rachunkowości	15
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	17
6. Przychody ze sprzedaży.....	17
7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	17
8. Pozostałe przychody operacyjne	18
9. Pozostałe koszty operacyjne.....	18
10. Przychody finansowe	18
11. Koszty finansowe.....	18
12. Podatek dochodowy.....	19
13. Wynik netto z działalności zaniechanej	21
14. Rzeczowe aktywa trwałe	22
15. Wartości niematerialne.....	22
16. Test na utratę wartości firmy.....	22
17. Prawo do użytkowania	23
18. Zapasy	24
19. Koszty realizacji umów z klientami	24
20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24
21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
22. Kapitały własne	26
23. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	29
24. Zobowiązania z tytułu obligacji	29
25. Rezerwy.....	31
26. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32
27. Transakcje z podmiotami powiązanymi	33
28. Płatności w formie akcji – program motywacyjny	33
29. Zobowiązania warunkowe	34
30. Sezonowość lub cykliczność działalności.....	34
31. Roszczenia i istotne sprawy sporne	35
32. Korekty błędu	36
33. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	36
34. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	36

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	40
Śródroczny skrócony jednostkowy bilans	41
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	42
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	43
1. Informacje ogólne	44
2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	45
3. Podstawowe zasady rachunkowości	47
4. Informacje na temat segmentów działalności	48
5. Przychody ze sprzedaży.....	49
6. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	49
7. Pozostałe przychody operacyjne	50
8. Pozostałe koszty operacyjne	50
9. Przychody finansowe	50
10. Koszty finansowe	50
11. Podatek dochodowy	51
12. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia oraz akcje i udziały w jednostkach zależnych	52
13. Prawo do użytkowania i nieruchomości inwestycyjne	53
14. Zapasy	54
15. Koszty realizacji umów z klientami	54
16. Kapitały własne	54
17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	57
18. Zobowiązania z tytułu obligacji	57
19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	58
20. Transakcje z podmiotami powiązanymi	59
21. Płatności w formie akcji – program motywacyjny	60
22. Zobowiązania warunkowe	61
23. Roszczenia i istotne sprawy sporne	62
24. Korekty błędów	63
25. Znaczące zdarzenie dotyczące lat ubiegłych	63
26. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	63

Część I
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe

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

Bogdan Zborowski Prezes Zarządu

Mariusz Jurak Wiceprezes Zarządu

Inga Jędrzejewska Członek Zarządu ds. Finansowych

Warszawa, dnia 16 czerwca 2021 roku

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

Wybrane dane finansowe

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020 tys. EUR
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	103 052	122 973	22 543	28 343
Zysk z działalności operacyjnej	31 314	19 923	6 850	4 592
EBITDA	37 532	28 066	8 210	6 469
Zysk przed opodatkowaniem	36 603	14 788	8 007	3 408
Zysk netto z działalności kontynuowanej	32 083	11 908	7 018	2 745
Średnia ważona liczba akcji	22 567	22 567	22 567	22 567
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	1,42	0,59	0,31	0,14
	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
AKTYWA				
Aktywa trwałe	193 403	202 480	41 500	44 729
Aktywa obrotowe	83 846	93 898	17 992	20 743
	277 249	296 378	59 492	65 472
PASYWA				
Kapitał własny	126 604	94 273	27 167	20 826
Zobowiązania długoterminowe	16 500	93 204	3 541	20 589
Zobowiązania krótkoterminowe	134 145	108 901	28 784	24 057
	277 249	296 378	59 492	65 472
	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020 tys. EUR
Działalność kontynuowana				
Przepływy środków pieniężnych				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	7 361	26 825	1 610	6 183
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 098)	(1 060)	(240)	(244)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(18 603)	(11 635)	(4 070)	(2 682)
	(12 340)	14 130	(2 700)	3 257

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

- ✓ poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31 marca 2021 roku – 4,6603, a na dzień 30 września 2020 roku – 4,5268.
- ✓ poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 października do 31 marca danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okres od 1 października 2020 roku do 31 marca 2021 roku – 4,5713, a za okres od 1 października 2019 roku do 31 marca 2020 roku – 4,3388.

[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 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		102 869	121 600
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		183	1 373
	6	103 052	122 973
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(70 162)	(85 707)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(158)	(836)
	7	(70 320)	(86 543)
		32 732	36 430
Zysk brutto ze sprzedaży			
Koszty sprzedaży	7	(3 429)	(4 563)
Koszty ogólnego zarządu	7	(12 582)	(12 649)
Pozostałe przychody operacyjne	8	14 788	1 237
Pozostałe koszty operacyjne	9	(195)	(532)
Zysk z działalności operacyjnej		31 314	19 923
Przychody finansowe	10	9 212	887
Koszty finansowe	11	(3 902)	(6 010)
Wynik na operacjach finansowych		5 310	(5 123)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		(21)	(12)
Zysk przed opodatkowaniem		36 603	14 788
Podatek dochodowy	12	(4 520)	(2 880)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		32 083	11 908
Zysk netto z działalności zaniechanej	13	-	1 440
Zysk netto		32 083	13 348
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		32 083	13 348
Zysk netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		32 083	13 348
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Całkowite dochody przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		32 083	13 348
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)		1,42	0,59

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

	Nota	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	2 206	2 376
Wartości niematerialne	15	5 259	6 244
Wartość firmy	16	157 164	157 164
Prawo do użytkowania	17	15 154	15 990
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 345	1 366
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	20	5 226	7 216
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	7 049	12 124
		193 403	202 480
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	272	266
Koszty realizacji umów z klientami	19	3 955	3 948
Należności handlowe oraz pozostałe należności	20	30 089	31 821
Aktywa z tytułu umów z klientami	20	22 796	19 030
Należności z tytułu podatku dochodowego		595	364
Pożyczki udzielone		10	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	21	26 129	38 469
		83 846	93 898
AKTYWA RAZEM		277 249	296 378
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	22.1	25 956	25 956
Akcje własne		(1 674)	(1 674)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	22.3	20 867	20 877
Kapitał zapasowy	22.3	20 664	20 664
Kapitał rezerwowy		6 494	6 238
Zyski zatrzymane		54 297	22 212
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		126 604	94 273
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	23	-	13 542
Zobowiązania z tytułu obligacji	24	-	2 093
Zobowiązania z tytułu leasingu		8 718	10 412
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	26	1 609	38 168
Rezerwy	25	6 147	28 989
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	26	-
		16 500	93 204
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	23	18 990	9 466
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	26	35 897	66 749
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	321
Zobowiązania z tytułu obligacji	24	5 242	6 580
Pozostałe zobowiązania finansowe*		39 773	-
Zobowiązania z tytułu leasingu		7 483	6 891
Rezerwy	25	5 924	3 372
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		20 836	15 522
		134 145	108 901
Zobowiązania razem		150 645	202 104
PASYWA RAZEM		277 249	296 378

*Pozostałe zobowiązania finansowe dotyczą części zobowiązań objętych Umową Restrukturyzacyjną, które w marcu 2021 roku zostały nabyte przez jednego z akcjonariuszy Sygnity S.A. (Value FLZ) od dotychczasowego wierzyciela (Microsoft Dublin). Na dzień 30 września 2020 roku kwota ww. zobowiązań wynosiła 43 521 i była prezentowana w ramach pozycji Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej

	<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>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
Stan na dzień 01.10.2019	26 286	(7 234)	208 767	22 327	6 238	(60)	(190 567)	65 757
Suma całkowitych dochodów:								
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	13 348	13 348
- rezultat wdrożenia MSSF 16	-	-	-	-	-	-	(707)	(707)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	60	-	60
Koszty emisji akcji			(2)	144	-	-	-	142
Umorzenie akcji własnych	(330)	5 560		(5 230)	-	-	-	-
Stan na dzień 31.03.2020	25 956	(1 674)	208 765	17 240	6 238	-	(177 927)	78 598
Stan na dzień 01.10.2020	25 956	(1 674)	20 877	20 664	6 238	-	22 212	94 273
Suma całkowitych dochodów:								
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	32 083	32 083
Koszty emisji akcji	-	-	(9)	-	-	-	-	(9)
Podatek odroczony rozliczany z kapitałem	-	-	-	-	41	-	-	41
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	215	-	-	215
Stan na dzień 31.03.2021	25 956	(1 674)	20 868	20 664	6 494	-	54 297	126 604

[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 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		36 603	14 788
Korekty o pozycje:		(29 242)	12 037
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		21	12
Amortyzacja	7	6 218	8 143
Przychody i koszty odsetkowe		1 307	2 621
Straty / (zyski) z tytułu różnic kursowych		-	56
Straty z działalności inwestycyjnej		3	-
Zmiana stanu rezerw długoterminowych		(22 842)	(2 635)
Zmiana kapitału obrotowego*		(14 019)	5 222
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)		70	(1 382)
		7 361	26 825
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe		(652)	(867)
Wydatki na prace rozwojowe		(436)	(193)
Pożyczki spłacone/(udzielone)		(10)	-
		(1 098)	(1 060)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych		(3 585)	(1 322)
(Wydatki)/wpływy z tytułu (spłaconych)/zaciągniętych kredytów i pożyczek		(4 084)	(1 873)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(4 666)	(4 498)
Zapłacone odsetki		(1 087)	(2 137)
Wydatki z tytułu umowy restrukturyzacyjnej		(5 181)	(1 805)
		(18 603)	(11 635)
Przepływy pieniężne netto razem		(12 340)	14 130
Środki pieniężne na początek okresu		38 469	18 544
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	60
Zmiana środków pieniężnych z działalności zaniechanej		-	-
Środki pieniężne na koniec okresu		26 129	32 734
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		2 552	825
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami		(13)	1 678
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami		(43)	(138)
Zmiana stanu zobowiązań**		(21 830)	(3 110)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami		5 315	5 967
Razem		(14 019)	5 222

**Zmiana stanu zobowiązań uwzględnionych w zmianie stanu kapitału obrotowego na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych to różnica pomiędzy saldem bilansu zamknięcia, a saldem bilansu otwarcia następujących pozycji bilansowych: zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania, zobowiązania z tytułu leasingu oraz pozostałe zobowiązania finansowe pomniejszone o kwotę zwiększeń zobowiązań z tytułu leasingu w trakcie okresu (3 215) oraz powiększone o kwoty przepływów pieniężnych przeniesionych do działalności finansowej z tytułu Umowy Restrukturyzacyjnej (5 181), spłaty zobowiązań z tytułu leasingu (4 666), kwotę wyceny programu motywacyjnego ujętego w kapitale w własnym (215), kwotę zmniejszeń zobowiązań z tytułu leasingu (72) oraz o zmianę stanu zobowiązań rozliczaną w kapitale własnym (-9).

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Grupa Sygnity

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

Jednostka Dominująca została utworzona w dniu 24 lipca 1991 roku.

Siedzibą Jednostki Dominującej jest Warszawa (02-676), ul. Postępu 17B.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 31 marca 2021 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 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. |

W trakcie okresu od 1 października 2020 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w Radzie Nadzorczej Sygnity S.A.

1.3 Skład Zarządu

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego był następujący:

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

2. Skład Grupy

W okresie sprawozdawczym Grupa Sygnity obejmowała następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 31.03.2021	Udział w kapitale 30.09.2020
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	Enhandel Sp. z o.o. ²⁾	Warszawa, Polska	Obrót energią elektryczną.	niekonsolidowana	100,00	100,00
SPÓŁKI WSPÓLZALEŻNE						
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. ³⁾	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	n/d	50,00	50,00

¹⁾ Zgodnie z informacjami przekazanymi raportem bieżącym nr 6/2019 Zarząd Geomar S.A. podjął decyzję i 18 stycznia 2019 roku złożył do sądu 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⁾ 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.

³⁾ Z uwagi na brak przedstawicieli Grupy w składzie Zarządu jednostki, Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała zdolności wywierania znaczącego wpływu na politykę i działalność jednostki, w związku z czym jednostka ta nie jest konsolidowana i prezentowana jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Na dzień 31 marca 2021 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości.

Akcje Spółek zależnych są objęte zastawem.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

3.1 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy. Zarząd przedstawia poniżej informacje o aktualnej sytuacji finansowej Grupy oraz informacje dotyczące kontynuacji działalności w okresie dwunastu miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

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.

Na dzień 31 marca 2021 roku zobowiązania krótkoterminowe Grupy przewyższały aktywa krótkoterminowe o kwotę 50 299. Na powyższą datę w zobowiązaniach krótkoterminowych zostało ujęte bowiem całkowite zadłużenie Grupy z tytułu wiążącej jej Umowy Restrukturyzacyjnej (zobowiązania te na dzień bilansowy wynosiły 63 960, zaś spłata wszystkich zobowiązań wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej miała nastąpić do dnia 31 marca 2022 roku).

W dniu 14 czerwca 2021 roku Spółka zawarła z Value Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym oraz innym niepowiązanym ze Spółką podmiotem finansowym (dalej łącznie jako: „Przyszli Obligatariusze”) porozumienie w sprawie objęcia przez Przyszłych Obligatariuszy obligacji w związku z planowaną przez Spółkę emisją obligacji w ramach przewidywanego refinansowania zadłużenia („Umowa Subskrypcyjna”) wynikającego z Umowy Restrukturyzacyjnej z dnia 27 kwietnia 2018 roku, zawartej przez Spółkę z jej wierzycielami („Umowa Restrukturyzacyjna”). Oba ww. podmioty są stronami ww. Umowy.

Zgodnie z treścią Umowy Subskrypcyjnej, Przyszli Obligatariusze zobowiązali się do objęcia obligacji, które zostaną wyemitowane przez Sygnity, przy czym łączna wartość nominalna przewidywanej emisji obligacji wynosi do 54 000 („Nowe Obligacje”). Środki pozyskane z przyszłej emisji Obligacji zostaną przeznaczone na spłatę wierzytelności objętych Umową Restrukturyzacyjną.

Jednocześnie, w związku z zawarciem Umowy Subskrypcyjnej w dniu 14 czerwca 2021 roku zostało także zawarte z wierzycielami Umowy Restrukturyzacyjnej odrębne porozumienie do tej umowy, na podstawie którego uzgodnione zostały warunki wcześniejszego zakończenia Umowy Restrukturyzacyjnej w związku ze spłatą wierzytelności nią objętych m.in. ze środków, które Sygnity otrzyma w wyniku emisji Obligacji („Porozumienie Rozwiązujące”). Pozostała część wierzytelności wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej zostanie spłacona ze środków wypracowanych przez Spółkę w ramach prowadzonej działalności. Porozumienie Rozwiązujące zawiera oświadczenia wierzycieli z Umowy Restrukturyzacyjnej w sprawie wyrażenia zgody na emisję Obligacji oraz ustanowienie ich zabezpieczeń pod warunkiem m.in., że spłata wierzytelności wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej zostanie dokonana nie później niż w dniu 30 czerwca 2021 roku. Po dokonaniu spłaty oraz spełnieniu pozostałych warunków wynikających z Porozumienia Rozwiązującego, Umowa Restrukturyzacyjna ulegnie zakończeniu.

Umowa Restrukturyzacyjna została zawarta w dniu 27 kwietnia 2018 roku pomiędzy Sygnity S.A. oraz Sygnity International Sp. z o.o. 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”).

W dniu 22 marca 2021 roku „Value” Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („Value FIZ”) nabył wierzytelność względem Sygnity S.A. od Microsoft Ireland Operations Ltd. i dnia 26 marca 2021 roku przystąpił do Umowy Restrukturyzacyjnej, przejmując prawa i obowiązki Microsoft Dublin. W dniu 29 kwietnia 2021 roku Sygnity S.A. podpisała aneks nr 7 do Umowy Restrukturyzacyjnej regulujący przewalutowanie wierzytelności „Value FIZ” z EUR na PLN.

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

Zakończenie Umowy Restrukturyzacyjnej oraz emisja Nowych Obligacji pozwoli Spółce na finansowanie jej działalności przez najbliższe 3 lata. Harmonogram spłat obligacji w trakcie tego okresu został opracowany w oparciu o plan działań operacyjnych przygotowany przez Grupę, definiujący kluczowe kierunki rozwoju w okresie kolejnych 5 lat. Zgodnie z założeniami powyższy plan obejmuje zarówno działania operacyjne w zakresie

dotychczasowych obszarów działalności Grupy, 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 Grupa 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 Grupa prowadzi m.in.:

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

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

Zarząd Sygnity przewiduje, że wskazane powyżej działania powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych doprowadzić do utrzymania rentowności obecnie prowadzonej działalności i, w konsekwencji, do spłaty wszystkich zobowiązań w terminie, w tym też wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej i harmonogramu spłat Nowych Obligacji.

Zarząd przygotował plan przepływów pieniężnych Grupy na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 31 marca 2022 roku, oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej, powyższe przesłanki, jak również analiza czynników ryzyka, pozwalają na przyjęcie przez Zarząd 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 Grupy

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 Sygnity S.A.

Zarząd Jednostki Dominującej 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 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 Jednostki Dominującej 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, 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. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

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.

3.3 Pozostałe informacje

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity obejmuje dane za okres sześciu miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 marca 2021, a także zawiera dane porównywalne za okres sześciu miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku.

Rok obrotowy Jednostki Dominującej rozpoczyna się od 1 października i trwa do 30 września.

Dane finansowe w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są przedstawione w polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 16 czerwca 2021 roku.

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 2020 roku lub później:

- a) Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (opublikowano 22 października 2018 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- b) Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 (opublikowano 31 października 2018 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- c) Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7 oraz MSSF 16 w zakresie reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- d) 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.

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) MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku), wraz z poprawkami opublikowanymi 25 czerwca 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;
- d) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych w celu wyjaśnienia wymogów dotyczących klasyfikacji zobowiązań jako krótkoterminowych lub długoterminowych (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- e) 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;
 - f) Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - odroczenie zastosowania MSSF 9 - (opublikowany 25 czerwca 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
 - g) Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 w zakresie reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej - Faza 2 - (opublikowano 27 sierpnia 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
 - h) Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja szacunków księgowych - (opublikowano 12 lutego 2021 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
 - i) Zmiany do MSSF 16 w zakresie wyłączenia obowiązku korygowania ujęcia modyfikacji rozliczeń leasingowych, jeżeli są one następstwem COVID-19 przed 30 czerwca 2021 (opublikowano 31 marca 2021 roku) - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się od dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później;
 - j) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy – Podatek odroczony w odniesieniu do aktywów i pasywów wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano 6 maja 2021 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Ocena wpływu powyższych zmian na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

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

4.2 Zmiana polityk księgowych, zmiany prezentacji oraz zmiany ważnych oszacowań i szacunków księgowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa nie dokonała zmian polityki rachunkowości oraz nie dokonała zmian prezentacji poprzednio opublikowanych danych porównawczych. W trakcie bieżącego okresu sprawozdawczego nie uległy zmianie oszacowania i założenia na których oparte są istotne szacunki księgowe mające zastosowanie przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2020 roku.

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 2020 roku.

Oświadczenie o zgodności

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i z innymi obowiązującymi przepisami.

Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla pełnego rocznego sprawozdania finansowego i powinno być czytane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok obrotowy kończący się 30 września 2020 roku.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757) Spółka jest zobligowana do publikacji wyników finansowych za okres 6 miesięcy, kończący się 31 marca 2021 roku, który jest uznawany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

5. Informacje dotyczące segmentów działalności

Grupa Sygnity w ramach prowadzonej działalności operacyjnej wyróżnia jeden segment operacyjny: Segment IT. Obejmuje on głównie produkcję, zakup i sprzedaż zintegrowanych systemów informatycznych, infrastruktury oraz sprzętu komputerowego w kluczowych sektorach: publicznym, bankowo-finansowym i użyteczności publicznej.

6. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Przychody z tytułu umów z klientami		
Licencje i oprogramowania	1 545	3 847
Usługi wdrożeniowe	62 967	76 284
Usługi serwisowe	38 029	41 469
	102 541	121 600
Przychody z tytułu najmu		
Przychody z tytułu podnajmu powierzchni biurowych	328	-
	328	-
	102 869	121 600
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzęt komputerowy	183	1 373
	183	1 373

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 2,2% całkowitych przychodów za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2021 pochodziło od zleceniodawców nie mających siedziby na terytorium Polski (ok. 2,6% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania.

W okresie zakończonym 31 marca 2021 roku podział przychodów wg momentu rozpoznawania przychodu kształtował się następująco:

	od 01.10.2020 do 31.03.2021	od 01.10.2019 do 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazanych klientowi w określonym momencie	85 105	93 401
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	17 947	29 572
	103 052	122 973

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

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Koszty według rodzaju		
Zużycie materiałów i energii	(866)	(3 736)
Usługi obce	(26 738)	(36 069)
Wynagrodzenia	(41 865)	(47 071)
Świadczenia na rzecz pracowników	(9 129)	(9 267)
Amortyzacja	(6 218)	(8 142)
Podatki i opłaty	(809)	(694)
Pozostałe	(548)	2 060
<i>w tym rezerwy*</i>	(118)	2 864
	(86 173)	(102 919)
Koszty sprzedaży	(3 429)	(4 563)
Koszty ogólnego zarządu	(12 582)	(12 649)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(70 162)	(85 707)

*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.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

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

8. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody z tytułu refaktur	24	825
Rozwiązanie rezerw na sprawy sporne*	11 229	-
Zawarte ugody*	3 047	-
Spisanie przeterminowanych zobowiązań	422	-
Odszkodowania i kary otrzymane	-	20
Inne tytuły	66	392
	14 788	1 237

*Kwoty pozostałych przychodów operacyjnych dotyczące rozwiązania rezerw na sprawy sporne oraz zawartych ugód sądowych dotyczą sprawy spornej która została zakończona pozasądową ugodą zawartą w dniu 10 lutego 2021 roku pomiędzy Sygnity S.A., a jednym z podwykonawców. Szczegóły w notach 25 i 31.

9. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Pozostałe koszty operacyjne		
Likwidacja / sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	(3)	(46)
Zawiazanie rezerw i utworzenie odpisów aktualizujących	-	(240)
Odsetki od nieterminowo regulowanych zobowiązań	-	(81)
Darowizny	(13)	-
Inne tytuły	(179)	(165)
	(195)	(532)

10. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Przychody finansowe		
Przychody finansowe z tytułu odsetek	9	61
Rozwiązanie rezerw na odsetki dotyczące spraw spornych*	9 119	-
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	49	381
Dodatnie różnice kursowe	3	6
Pozostałe przychody finansowe	32	439
	9 212	887

*Kwota przychodów finansowych dotycząca rozwiązania rezerw na odsetki dotyczące spraw spornych wynika z zawartej w dniu 10 lutego 2021 roku ugody i pozasądowego zakończenia sporu z jednym z podwykonawców. Szczegóły w notach 25 i 31.

11. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Koszty finansowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(361)	(668)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(275)	(352)
- odsetki od roszczenia głównego dotyczące sprawy spornej	(436)	(1 308)
- pozostałe odsetki	(735)	(1 178)
Dyskonto rozrachunków	(190)	-
Odsetki z tytułu leasingu	(375)	(486)
Ujemne różnice kursowe	(1 530)	(1 532)
Pozostałe koszty finansowe	-	(486)
	(3 902)	(6 010)

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

12. Podatek dochodowy
12.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	622	(1 308)
Odroczony podatek dochodowy	(5 142)	(1 572)
	(4 520)	(2 880)

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Spółki wchodzące w skład Grupy (Sygnity S.A. oraz Sygnity Business Solutions S.A.) dokonały rozliczenia bieżącego podatku dochodowego za rok podatkowy zakończony 30 września 2020 roku z uwzględnieniem ulgi podatkowej na działalność badawczo-rozwojową. Łączna rozliczona w ramach ulgi B+R kwota ww. okresie wyniosła 11 369 (wpływ na bieżący podatek dochodowy 2 160).

12.2 Odroczony podatek dochodowy

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

	Stan na 31.03.2021	Stan na 30.09.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Dyskonto kaucji	33	61
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	830	579
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	945	1 936
Pozostałe rezerwy	197	3 975
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	4 218	3 329
Zmiana stanu rezerw na czynsze (wpływ wdrożenia MSSF 16)	-	(122)
Odpis aktualizujący należności i zapasy	477	477
Rezerwa na serwis gwarancyjny	1 698	1 637
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	709	590
Różnice przejściowe na majątku trwałym	2	302
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 078	3 287
Pozostałe różnice	778	588
Straty podatkowe	2 196	3 230
	15 161	19 870
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Różnice przejściowe na majątku trwałym	805	941
Prawo do użytkowania	2 879	3 038
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	4 331	3 574
Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	8	21
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	80	134
Pozostałe różnice	35	39
	8 138	7 747
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	7 023	12 124
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	7 023	12 124

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

12.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według roku powstania

Rok powstania	2017/2018
Kwota straty	11 557

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2017/2018
Kwota straty	11 557
Data wygaśnięcia	30.09.2023

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

Grupa na dzień bilansowy rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2 196 na stratach pozostających do rozliczenia na dzień 31 marca 2021 roku w kwocie 11 557.

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

W dniu 20 lutego 2020 roku zostały wydane przez Naczelną Sąd Administracyjny („NSA”) wyroki dotyczące zobowiązań podatkowych Sygnity z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za lata podatkowe 2007 oraz 2008. W wyniku prowadzonych postępowań kontrolnych przez organy skarbowe Spółka w okresach przeszłych zapłaciła na rzecz Urzędu Skarbowego odpowiednio kwotę podatku ok. 1 700 z tytułu zobowiązań podatkowych za 2007 rok oraz kwotę podatku ok. 2 400 z tytułu zobowiązań podatkowych za 2008 rok.

Decyzje te zostały niezależnie od siebie zaskarżone do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego („WSA”), który – w przypadku jednego z postępowań uchylił 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 organa podatkowe zgodnie z wytycznymi NSA. Jednostka Dominująca odpowiednio w dniu 1 czerwca 2021 roku oraz w dniu 26 marca 2021 roku otrzymała decyzje Dyrektora Izby Administracji Skarbowej, które w całości uchylają decyzje organu podatkowego I instancji i przekazują sprawę do ponownego rozpatrzenia przez te organa.

Mimo prawomocności wyroków NSA, bez ponownego rozstrzygnięcia sprawy przez organa podatkowe nie można w sposób jednoznaczny i pewny stwierdzić jaka będzie przyszła sytuacja prawna, jak również finansowa Spółki w wyniku wydania przedmiotowych wyroków NSA. W szczególności, należy zwrócić uwagę na przepisy ustawy – Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi, które przypisują szczególną wagę do treści wyroków sądów administracyjnych i ich uzasadnień. W tym zakresie, istotne jest odniesienie się do przepisów m.in. art. 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.

Ze względu na istotną niepewność co do dalszego przebiegu spraw (prowadzone postępowania są wielowątkowe) Zarząd Jednostki Dominującej podjął decyzję o ujęciu powyższych zdarzeń w wynikach Grupy w momencie, w którym odpowiednie organa wydadzą decyzje rozstrzygające spory merytorycznie.

13. Wynik netto z działalności zaniechanej

W okresie sprawozdawczym od 1 października 2020 roku do 31 marca 2021 roku Grupa nie klasyfikowała żadnej z prowadzonych działalności do kategorii działalności zaniechanej. Działalność zaniechana prezentowana w niniejszym sprawozdaniu finansowym obejmuje dane porównawcze za ubiegły analogiczny okres sprawozdawczy i dotyczy wyników Spółki UAB Baltijos Kompiuteriu Centras z siedzibą na Litwie oraz wyniku na dekonsolidacji ww. podmiotu.

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
(Strata)/zysk netto z działalności zaniechanej UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	-	(53)
Zysk z tytułu dekonsolidacji UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	-	1 548
Przeniesienie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej	-	(55)
(Strata)/zysk netto z działalności zaniechanej	-	1 440

UAB Baltijos Kompiuteriu Centras

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

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

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	(35)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-	-
	-	(35)

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży	-	231
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	(182)
(Strata)/zysk brutto ze sprzedaży	-	49
Koszty sprzedaży	-	(98)
Koszty ogólnego zarządu	-	(3)
Pozostałe koszty operacyjne netto	-	-
Strata z działalności operacyjnej	-	(52)
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	-	(1)
Wynik na operacjach finansowych	-	(1)
Strata przed opodatkowaniem	-	(53)
Podatek dochodowy	-	-
Strata netto	-	(53)

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Rzeczowe aktywa trwałe		
Budynki i lokale	25	184
Urządzenia techniczne i maszyny	2 162	2 061
Inne środki trwałe	19	131
	2 206	2 376

15. Wartości niematerialne

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Pozostałe wartości niematerialne		
Licencje obce	129	221
Licencje własne	5 075	5 963
Znaki towarowe	55	60
	5 259	6 244

16. Test na utratę wartości firmy

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Wartość firmy		
Wartość firmy nabyta przy akwizycji GK EMAX	96 080	96 080
Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o.	32 722	32 722
Wartość firmy Sygnity Technology	16 814	16 814
Wartość firmy Support	6 258	6 258
Wartość firmy Winuel	4 197	4 197
Wartość firmy Aram	1 093	1 093
	157 164	157 164

Test na utratę wartości firmy

Grupa przeprowadziła test utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy na dzień 30 września 2020 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 2020 roku. Ze względu na fakt, iż wycena ta oparta była w dużej mierze o przewidywane wyniki operacyjne i finansowe, dodatkowo uzależnione od projekcji dotyczących rozwoju rynku, Zarząd Jednostki Dominującej wskazywał na nieodłączną niepewność związaną z realizacją tych projekcji. Na dzień 31 marca 2021 roku przeprowadzono ponownie test na utratę wartości firmy aktualizując prognozę przyszłych przepływów pieniężnych względem danych na dzień 30 września 2020 roku. Na dzień 31 marca 2021 roku nie stwierdzono utraty wartości wartości firmy. 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 Grupy została zaprezentowana w nocie 3.2.

W wyniku dokonanych analiz uznano za zasadne wyodrębnienie w Grupie Sygnity jednego CGU - Segment IT.

	Goodwill	Aktywa operacyjne netto (wartość bilansowa)	Wartość odzyskiwalna	Nadwyżka wartości odzyskiwalnej nad bilansową	Zidentyfikowano utratę wartości?
<i>IT</i>	157 164	169 789	287 448	117 660	Nie

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

Istotne założenia brane do wyliczenia wartości użytkowej dla każdego ośrodka wypracowującego środki pieniężne, jak również analiza wrażliwości w stosunku do przeprowadzonego testu na utratę wartości przedstawiają się następująco:

Stopa dyskontowa	10,0%
Stopa wzrostu do wyliczenia wartości rezydualnej	0,0%
Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2021-2022	od 16,2% do 15,2%
Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2023-2025	od 14,8% do 14,6%

Wartość odzyskiwalna segmentu IT wypracowującego środki pieniężne zaprezentowana jest poniżej:

Wartość odzyskiwalna	287 448
<i>w tym wartość zdyskontowanych przepływów za lata 2021-2025</i>	105 229
<i>w tym wartość rezydualna</i>	182 219
Nadwyżka wartości odzyskiwalnej nad wartością bilansową	117 660
Zmiana stopy dyskontowej, która powoduje, że wartość odzyskiwalna jest równa wartości księgowej	6,5 p.p.
Zmiana stopy wzrostu do wyliczenia wartości rezydualnej, która powoduje że wartość odzyskiwalna jest równa wartości księgowej	(13,6 p.p.)
Zmiana poziomów marży zysku operacyjnego przyjętych w poszczególnych latach okresu projekcji (2021-2025), która powoduje że wartość odzyskiwalna jest równa wartości księgowej	(35,2%)

Spółka ponownie przeprowadzi test na utratę wartości firmy na koniec bieżącego roku obrotowego tj. na dzień 30 września 2021 roku.

17. Prawo do użytkowania

Prawo do użytkowania	Nieruchomości	Środki transportu	Ogółem
Wartość brutto	34 210	2 299	36 509
Zwiększenia stanu, z tytułu:	2 480	735	3 215
Nabycie	2 480	735	3 215
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(11 815)	(1 194)	(13 009)
Zakończenia umów	(11 815)	(1 194)	(13 009)
Cena nabycia na dzień 31.03.2021	24 875	1 840	26 715
Umorzenie na dzień 01.10.2020	(18 990)	(1 529)	(20 519)
Zwiększenia umorzenia, z tytułu:	(3 564)	(415)	(3 979)
Amortyzacja	(3 564)	(415)	(3 979)
Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:	11 743	1 194	12 938
Zakończenia umów	11 743	1 194	12 938
Umorzenie na dzień 31.03.2021	(10 811)	(750)	(11 560)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2020	15 220	769	15 990
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2021	14 064	1 090	15 154

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

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

18. Zapasy

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Zapasy		
Towary i materiały	272	266
	272	266

W okresie zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących zapasy.

19. Koszty realizacji umów z klientami

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Koszty realizacji umów		
Koszty realizacji umów z klientami	3 955	3 948
	3 955	3 948

20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Kaucje zapłacone	5 226	7 216
	5 226	7 216
Należności krótkoterminowe netto		
Należności z tytułu dostaw i usług	26 217	26 653
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	402	2 280
Aktywa z tytułu umów z klientami	22 796	19 030
Inne należności	2 180	1 219
	51 595	49 182
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Wartość usług rozliczanych w czasie	1 167	1 621
Inne	123	48
	1 290	1 669
Przedpłaty	52 885	50 851
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	978	1 128
Należności brutto, razem	59 089	59 195

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług		
Nieprzetworzone, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	15 137	16 388
od 1 do 6 miesięcy	7 875	6 643
powyżej 6 miesięcy	-	-
	23 012	23 031
Przetworzone niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	585	1 116
od 1 do 6 miesięcy	311	565
powyżej 6 miesięcy	2 309	1 941
	3 205	3 622
	26 217	26 653

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 większościowym udziałem podmiotów sektora publicznego obejmują głównie urzędy publiczne, organy administracji rządowej i samorządowej, których wiarygodność kredytowa nie budzi zastrzeżeń. Sektor bankowo-finansowy obejmuje głównie banki, z jakimi Grupa współpracuje, nadrzędne instytucje finansowe rynku papierów wartościowych, fundusze inwestycyjne, towarzystwa ubezpieczeniowe.

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

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

Zmiany odpisów aktualizujących należności w okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Odpis aktualizujący należności		
Na początek okresu (działalność kontynuowana)	1 128	5 354
Utworzenie	-	361
Rozwiązane	-	-
Wykorzystanie	-	(435)
Reklasyfikacja	(150)	-
Na koniec okresu	978	5 280

21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	26 129	38 469
	26 129	38 469

Środki pieniężne na rachunkach bankowych są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stóp procentowych na krajowym rynku międzybankowym. Grupa utrzymuje wymagany przez Umowę Restrukturyzacyjną poziom salda środków pieniężnych.

22. Kapitały własne

22.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 marca 2021 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 25 956 (na dzień 30 września 2020 roku: 25 956) 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 2020 roku: 22 759 947 (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 mające 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 17 250 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 23 000 za cenę wynoszącą około 17 250. Koszty emisji akcji wyniosły 338. Akcje serii Z oraz AA zostały wprowadzone i dopuszczone do obrotu giełdowego z dniem 17 grudnia 2019 roku 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. W dniu 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 w dniu 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 16 czerwca 2021 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 26 lutego 2021 r. tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego	
	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
VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1*	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 Powszechnie 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. 16 czerwca 2021 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. 16 czerwca 2021 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. 16 czerwca 2021 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 106 398 skupionych przez Jednostkę Dominującą akcji własnych.

22.2 Stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 16 czerwca 2021 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 26 lutego 2021 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 17 grudnia 2020 roku
Piotr Kwaśniewski	15 134	15 134	15 134
Błażej Dowgielski	2 200	2 200	2 200
Rafał Wnorowski	45 813	45 813	45 813
Bogdan Zborowski	36 884	1	1
Mariusz Jurak	47 690	19 618	19 618
Inga Jędrzejewska	21 960	-	-

W kwietniu 2021 roku osoby objęte uprawnieniami wynikającymi z programu motywacyjnego opisanego w nocie nr 28 skorzystały z przysługujących im praw i tym samym objęły akcje Jednostki Dominującej w łącznej ilości 86 915. Liczbę akcji objętych przez poszczególne osoby przedstawia poniższa tabela:

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 16 czerwca 2021 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) objętych w kwietniu 2021 roku w ramach programu motywacyjnego	Liczba dotychczas posiadanych akcji (nie w tysiącach)
Bogdan Zborowski	36 884	36 883	1
Mariusz Jurak	47 690	28 072	19 618
Inga Jędrzejewska	21 960	21 960	-

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

22.3 Pozostałe pozycje kapitałów

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżek cen emisyjnych poszczególnych serii akcji nad ich wartością nominalną, pomniejszonych o koszty emisji. 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 31 marca 2021 roku nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wyniosła 20 867.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest w Jednostce Dominującej na podstawie statutu Jednostki Dominującej i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Spółek Handlowych. Na dzień 31 marca 2021 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 20 664.

23. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Długoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	-	7 721
Santander Bank Polska SA	WIBOR 1M+marża	-	5 821
		-	13 542
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	10 140	4 773
Santander Bank Polska SA	WIBOR 1M+marża	8 850	4 693
		18 990	9 466

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

Na dzień 31 marca 2021 roku Grupa wykorzystwała 12 367 z przyznanych przez ww. banki linii gwarancyjnych. Na dzień 31 marca 2021 roku przyznane linie kredytowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków, akcjami w spółkach zależnych od Jednostki Dominującej oraz innymi zabezpieczeniami a także oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

Szczegóły dotyczące Umowy Restrukturyzacyjnej zostały opisane w nocie 3.1.

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

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.03.2021
	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej		
Kredyty i pożyczki	18 990	-
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	5 197	-
Pozostałe zobowiązania finansowe (Value FIZ)	39 773	-
	63 960	-
	Na dzień: 31.03.2021	Na dzień: 30.09.2020
Zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej		
Zobowiązania krótkoterminowe	63 960	24 455
Zobowiązania długoterminowe	-	50 700
	63 960	75 155

24. Zobowiązania z tytułu obligacji

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	-	2 093
	-	2 093
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	5 242	6 580
	5 242	8 673

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 23 000 za cenę wynoszącą około 17 250 (tj. przy dyskoncie wynoszącym 25%) ze środków pochodzących w całości z dokapitalizowania poprzez podniesienie kapitału w celu dyskontowego wykupu obligacji.

25. Rezerwy

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Długoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	700	20 612
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	3 576	6 100
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	451	450
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych	1 420	1 827
	6 147	28 989
Krótkoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	401	660
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 364	2 516
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	85	86
Rezerwy na kary	74	110
	5 924	3 372

	Stan na 01.10.2020	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.03.2021
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	21 272	460	-	(20 631)	1 101
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	8 616	4 020	(3 209)	(488)	8 940
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	536	-	-	-	536
Rezerwa na kary	110	20	(20)	(36)	74
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	1 828	333	(636)	(104)	1 420
Razem	32 362	4 833	(3 865)	(21 259)	12 071
<i>w tym krótkoterminowe</i>	3 372				5 924
<i>w tym długoterminowe</i>	28 989				6 147

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

Rezerwa na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi

W pierwszym półroczu roku obrotowego 2020/2021 zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa rozwiązała rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi w łącznej wysokości 20 631 z czego kwota 20 348 odnosiła się do zawieszonych w latach obrotowych 2018/2019 oraz 2019/2020 i wcześniej rezerw na roszczenia jednego z kontrahentów Jednostki Dominującej z tytułu umowy podwykonawczej. W dniu 10 lutego 2021 roku Sygnity zawarła przed mediatorem sądowym ugodę z Fast Enterprises, LLC („Fast Enterprises”) dotyczącą ustalenia warunków ugodowego zakończenia sporów sądowych w związku z zawartą przez Strony umową podwykonawczą w projekcie e - Podatki. Ugoda przewidywała przede wszystkim zobowiązanie Spółki do złożenia kwoty 3 750 dolarów amerykańskich (równowartość ok. 14 000) do depozytu notarialnego oraz zobowiązanie stron do zrzeczenia się swoich wzajemnych roszczeń wynikających z zawarcia i wykonywania umowy podwykonawczej w projekcie e - Podatki, w tym wzajemnych roszczeń objętych postępowaniami sądowymi których dotyczy zawarta ugoda, pod warunkiem spełnienia się określonych w ugodzie warunków niezbędnych do prawnego-formalnego zakończenia sporu pomiędzy stronami. Na rozwiązanej rezerwie

składała się kwota wynikająca z roszczenia głównego (11 229) oraz kwota naliczonych odsetek od ww. roszczenia (9 119).

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.

26. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 337	37 731
Kaucje otrzymane	272	437
	1 609	38 168
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 976	37 224
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	7 443	7 483
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 878	6 773
Zobowiązania z tytułu kaucji	695	639
Zobowiązania z tytułu wyceny programu motywacyjnego	215	-
Pozostałe zobowiązania	2	-
	25 209	52 119
Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
Kosztów zrealizowanych kontraktów	1 374	1 424
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	189	162
Bonusów, nagród, prowizji	4 294	8 995
Naliczonego czynszu	-	20
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	4 631	3 326
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	200	703
	10 688	14 630
	35 897	66 749
	37 506	104 917

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

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	6 127	8 108
od 1 do 6 miesięcy	2 180	4 757
powyżej 6 miesięcy	1 143	5 172
	9 450	18 037
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	51	287
od 1 do 6 miesięcy	124	34
powyżej 6 miesięcy	351	18 866
	526	19 187
	9 976	37 224

Na dzień 30 września 2020 roku na zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy składała się głównie kwota będąca przedmiotem sporu sądowego opisanego w nocie 31. W dniu 10 lutego 2021 roku Grupa zgodnie z

postanowieniami zawartej ugody opisanymi w nocie nr 25 (*Rezerwa na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi*) dokonała zapłaty na notarialny rachunek depozytowy.

Na dzień 30 września 2020 roku w ramach zobowiązań z tytułu dostaw i usług Grupa prezentowała kwotę wobec dostawcy, która została rozterminowana zgodnie z Umową Restrukturyzacyjną (szczegóły opisano w nocie nr 3) w części przypadającej do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. W dniu 22 marca 2021 roku Grupa powzięła informacje o nabyciu przez jednego z akcjonariuszy Jednostki Dominującej (Value FIZ) ww. wierzytelności od dotychczasowego wierzyciela (Microsoft Dublin). Na dzień 31 marca 2021 roku powyższe zobowiązania prezentowane są w oddzielnej pozycji bilansu jako pozostałe zobowiązania finansowe, a ich wartość wynosi 39 773.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

27. 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.

28. Płatności w formie akcji – program motywacyjny

Program motywacyjny dla Zarządu Jednostki Dominującej oparty na akcjach został uchwalony w dniu 28 sierpnia 2020 roku Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz przyjęty przez Radę Nadzorczą w dniu 2 grudnia 2020 roku. Podstawowe założenia programu są następujące:

- ✓ program motywacyjny jest realizowany w okresie kolejnych pięciu lat od daty podjęcia Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, tj. do dnia 28 sierpnia 2025 roku;
- ✓ program może być realizowany poprzez przyznanie osobom uprawnionym uczestniczącym w Programie nieodpłatnie: praw do odpłatnego nabycia akcji lub akcji bezpośrednio (z pominięciem opcji) w związku z wypłatą części wynagrodzenia zmiennego – premii, o której mowa w § 5 ust. 1 lit. c Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A.;
- ✓ liczba akcji objętych programem wynosi nie więcej niż 193.313 (sto dziewięćdziesiąt trzy tysiące trzysta trzynaście), z zastrzeżeniem, że ostateczna decyzja co do wyboru formy realizacji programu w stosunku do poszczególnych osób oraz wskazanie liczby akcji, których nabycie przez te osoby może: stanowić przedmiot przyznanych im opcji, lub nastąpić bezpośrednio, należy do Rady Nadzorczej, która w tym zakresie działa według własnego uznania;
- ✓ na realizację programu przeznaczone zostaną akcje własne Sygnity, w których posiadaniu jest Spółka;
- ✓ przekazanie akcji danej osobie uprawnionej w wykonaniu przyznanych jej opcji nastąpi za zapłatą oznaczonej ceny, w wysokości ustalonej przez Radę Nadzorczą;
- ✓ przyznanie akcji osobom uprawnionym bezpośrednio nastąpi przy uwzględnieniu średniej ceny rynkowej akcji w obrocie giełdowym w okresie wskazanym przez Radę Nadzorczą;
- ✓ akcje nabyte przez osoby uprawnione w wyniku realizacji programu są objęte zakazem ich zbywania (lock – up), nie dłuższym niż 5 lat od daty ich nabycia;
- ✓ każda spośród osób objętych programem motywacyjnym ma prawo do wyboru pomiędzy wypłatą części premii w formie akcji bądź w formie pieniężnej;
- ✓ szczegółowe zasady, warunki, tryb i terminy dotyczące realizacji programu zostały ustalone przez Radę Nadzorczą w dniu 2 grudnia 2020 roku w Regulaminie Programu Motywacyjnego.

Zgodnie z zasadami rachunkowości przyjętymi w Grupie Sygnity koszt transakcji rozliczanych z pracownikami w instrumentach kapitałowych jest wyceniany przez odniesienie do wartości godziwej na dzień przyznania praw. Grupa ujmuje koszt transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wraz z odpowiadającym mu wzrostem wartości kapitału własnego w okresie, w którym spełnione zostały warunki dotyczące efektywności/wyników, kończącym się w dniu, w którym określone pracownicy zdobędą pełne uprawnienia do świadczeń („dzień nabycia praw”). Skumulowany koszt ujęty z tytułu transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych na każdy dzień bilansowy do dnia nabycia praw odzwierciedla stopień upływu czasu nabywania praw oraz liczbę opcji, do których prawa - w opinii Zarządu Jednostki Dominującej - zostaną ostatecznie nabyte. Żadne koszty nie są ujmowane z tytułu opcji, do których prawa nie zostaną ostatecznie nabyte, z wyjątkiem opcji, w przypadku których nabycie praw zależy od warunków rynkowych, które są traktowane jako nabyte bez względu na fakt spełnienia uwarunkowań rynkowych, pod warunkiem spełnienia wszystkich innych warunków dotyczących efektywności.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

Na dzień 31 marca 2021 roku Sygnity rozpoznała skutki wyceny programu motywacyjnego przyjmując za datę przyznania dzień 17 grudnia 2020 roku. Wycena została dokonana przez niezależnego aktuarium, a efekty wyceny zostały uwzględnione w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym. W związku z faktem, iż osoby objęte wycenianymi uprawnieniami zachowują prawo wyboru sposobu ich rozliczenia w środkach pieniężnych lub w akcjach to zgodnie z klasyfikacją MSSF 2 uprawnienia te stanowią tzw. złożony instrument finansowy, który obejmuje zarówno element dłużny jak i kapitałowy. W efekcie powyższej klasyfikacji Grupa zgodnie z raportem aktuarialnym ujęła koszt nabycia uprawnień w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz odpowiadający im wzrost w kapitałach własnych w kwocie 215 (w odniesieniu do części kapitałowej) oraz wzrost zobowiązań w kwocie 215 (w odniesieniu do części dłużnej).

29. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	22 310	21 698
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	20 638	18 166
- przetargowych	260	130
- płatności	1 412	3 402
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	2 263	6 498
	24 573	28 196

*Grupa na dzień 31 marca 2021 roku wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 2 263. Ponadto na dzień 30 września 2020 roku Grupa ujmowała również zobowiązanie warunkowe dotyczące sprawy spornej na kwotę 4 235 wobec jednego z podwykonawców Sygnity z tytułu umowy podwykonawczej. W związku z zawarciem umowy opisanej w nacie nr 25 Grupa zaprzestała ujmowania ww. zobowiązania warunkowego w pierwszym półroczu roku finansowego 2020/2021.

Na dzień 31 marca 2021 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (94%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

Sprawy sporne

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

Sprawy sporne dochodzone na drodze sądowej na dzień 31 marca 2021 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 31 marca 2021 roku prawdopodobieństwo wypływu środków, wynikające z rozstrzygnięcia toczących się sporów, na które nie zostały utworzone rezerwy, jest w ocenie Zarządu jednostki Dominującej niewielkie.

30. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

31. 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	<p>W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 16 857.</p> <p>W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 13 190.</p>	<p>Powód: Fast Enterprises, LLC</p> <p>Pozwany: Sygnity S.A.</p>	<p>Spółka w procesie wносиła o oddalenie roszczeń Fast Enterprises, LLC w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne.</p> <p>W dniu 10 lutego 2021 roku Strony zawarły przed mediatorem ugodę, zmierzającą do zakończenia ww. postępowania sądowego oraz istniejącego pomiędzy Stronami sporu. W ugodzie wskazano, że Spółka złożyła kwotę 3,75 mln dolarów amerykańskich do depozytu notarialnego, i że ww. kwota zostanie wypłacona Fast pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie, m.in. prawomocnego umorzenia postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami. Ponadto w ugodzie wskazano, że Strony zrzekają się, w maksymalnym stopniu dopuszczalnym prawem, swoich wzajemnych roszczeń wynikających lub powiązanych z zawarciem i wykonywaniem umowy podwykonawczej zawartej przez Strony, w tym wzajemnych roszczeń objętych niniejszym postępowaniem sądowym, pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie, m.in. prawomocnego umorzenia postępowań sądowych oraz otrzymania przez Fast z depozytu notarialnego ww. kwoty. Następnie Strony złożyły do Sądu wnioski o zatwierdzenie ugody i umorzenie ww. postępowania sądowego.</p> <p>W dniu 16 lutego 2021 r. Sąd wydał postanowienie o m.in. zatwierdzeniu ugody i umorzeniu ww. postępowania. W dniu 30 kwietnia 2021 r. pełnomocnikowi Sygnity doręczono odpis ww. postanowienia wraz ze stwierdzeniem jego prawomocności.</p> <p>W związku z wystąpieniem zdarzeń określonych w ugodzie, w tym prawomocnym umorzeniem postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami, w dniu 30 kwietnia 2021 r. kwota 3,75 mln dolarów amerykańskich została wypłacona Fast z depozytu notarialnego.</p>
2.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 12 973 z tytułu umowy podwykonawczej	12 973	<p>W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 7 564</p> <p>W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 5 409.</p>	<p>Powód: Fast Enterprises, LLC</p> <p>Pozwany: Sygnity S.A.</p>	<p>Spółka w procesie wносиła o oddalenie roszczeń Fast Enterprises, LLC w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne.</p> <p>W dniu 10 lutego 2021 roku Strony zawarły przed mediatorem ugodę, zmierzającą do zakończenia ww. postępowania sądowego oraz istniejącego pomiędzy Stronami sporu (o treści wskazanej powyżej – w tym w zakresie wzajemnego zrzeczenia się przez Strony roszczeń objętych niniejszym postępowaniem sądowym pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie). Następnie Strony złożyły do Sądu wnioski o zatwierdzenie ugody i umorzenie ww. postępowania sądowego.</p> <p>W dniu 18 lutego 2021 r. Sąd wydał postanowienie o m.in. zatwierdzeniu ugody i umorzeniu ww. postępowania. W dniu 28 kwietnia 2021 r. pełnomocnikowi Sygnity doręczono odpis postanowienia Sądu z dnia 22 marca 2021 r., w treści którego Sąd stwierdził, że postanowienie Sądu z dnia 18 lutego 2021 r. uprawomocniło się. W dniu 7 maja 2021 r. pełnomocnikowi Sygnity doręczono odpis postanowienia Sądu z dnia 18 lutego 2021 r. wraz ze stwierdzeniem jego prawomocności.</p> <p>W związku z wystąpieniem zdarzeń określonych w ugodzie, w tym prawomocnym umorzeniem postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami, w dniu 30 kwietnia 2021 r. kwota 3,75 mln dolarów amerykańskich została wypłacona Fast z depozytu notarialnego.</p>
3.	Roszczenie o zapłatę kwoty 21 050 tytułem odszkodowania za nienależyte wykonanie przez podwykonawcę umowy podwykonawczej	21 050	<p>Pozew wzajemny został wniesiony w dniu 28.08.2017 roku.</p>	<p>Powód wzajemny: Sygnity S.A.</p> <p>Pozwany wzajemny: Fast Enterprises, LLC</p>	<p>Spółka stała na stanowisku, iż nienależyte wykonanie przez Fast Enterprises, LLC umowy podwykonawczej zostało spowodowane zwinionym naruszeniem przez niego ciężących na nim obowiązków, w konsekwencji czego Spółka uznawała swoje roszczenie za zasadne.</p> <p>W dniu 10 lutego 2021 roku Strony zawarły przed mediatorem ugodę, zmierzającą do zakończenia ww. postępowania sądowego oraz istniejącego pomiędzy Stronami sporu (o treści wskazanej powyżej – w tym w zakresie wzajemnego zrzeczenia się przez Strony roszczeń objętych niniejszym postępowaniem sądowym pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie). Następnie Strony złożyły do Sądu wnioski o zatwierdzenie ugody i umorzenie ww. postępowania sądowego.</p> <p>W dniu 16 lutego 2021 r. Sąd wydał postanowienie o m.in. zatwierdzeniu ugody i umorzeniu ww. postępowania. W dniu 30 kwietnia 2021 r. pełnomocnikowi Sygnity doręczono odpis ww. postanowienia wraz ze stwierdzeniem jego prawomocności.</p> <p>W związku z wystąpieniem zdarzeń określonych w ugodzie, w tym prawomocnym umorzeniem postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami, w dniu 30 kwietnia 2021 r. kwota 3,75 mln dolarów amerykańskich została wypłacona Fast z depozytu notarialnego.</p>

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

32. Korekty błędów

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa nie dokonała korekt błędów poprzednich okresów.

33. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

34. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Jednocześnie, Zarząd Jednostki Dominującej informuje, że w kwietniu 2021 roku osoby objęte uprawnieniami wynikającymi z programu motywacyjnego opisanego w nocie nr 28 skorzystały z przysługujących im praw i tym samym objęły akcje Jednostki Dominującej w łącznej ilości 86 915. Liczbę akcji objętych przez poszczególne osoby przedstawia poniższa tabela:

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 16 czerwca 2021 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) objętych w kwietniu 2021 roku w ramach programu motywacyjnego	Liczba dotychczas posiadanych akcji (nie w tysiącach)
Bogdan Zborowski	36 884	36 883	1
Mariusz Jurak	47 690	28 072	19 618
Inga Jędrzejewska	21 960	21 960	-

Ponadto, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa formalnie zakończyła proces realizacji ugody z Fast Enterprises. Zawarta ugoda została zatwierdzona przez sąd, przy jednoczesnym wypełnieniu jej postanowień przez strony. Środki pieniężne wpłacone uprzednio przez Grupę na notarialny rachunek depozytowy zostały w dniu 5 maja 2021 roku przekazane na rachunek Fast Enterprises.

W dniu 14 czerwca 2021 roku Sygnity S.A. zawarła z Value Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym oraz innym niepowiązanym ze Spółką podmiotem finansowym (dalej łącznie jako: „Przyszli Obligatariusze”) porozumienie w sprawie objęcia obligacji w związku z planowaną przez Spółkę emisją obligacji w ramach procesu refinansowania zadłużenia („Umowa Subskrypcyjna”). Oba ww. podmioty są stronami Umowy Restrukturyzacyjnej. Zgodnie z treścią zawartej umowy, Przyszli Obligatariusze zobowiązali się do objęcia obligacji trzyletnich, które zostaną wyemitowane przez Sygnity S.A., przy czym łączna wartość nominalna przewidywanej emisji obligacji wynosi do 54 000. Środki pozyskane z przyszłej emisji obligacji zostaną przeznaczone na spłatę części wierzytelności objętych Umową Restrukturyzacyjną. Jednocześnie w związku z zawarciem Umowy Subskrypcyjnej w dniu 14 czerwca 2021 roku zostało także zawarte z wierzycielami Umowy Restrukturyzacyjnej odrębne porozumienie do tej umowy, na podstawie którego uzgodnione zostały warunki wcześniejszego zakończenia Umowy Restrukturyzacyjnej w związku ze spłatą wierzytelności nią objętych. Porozumienie zawiera oświadczenia wierzycieli z Umowy Restrukturyzacyjnej w sprawie wyrażenia zgody na emisję obligacji oraz ustanowienie ich zabezpieczeń pod warunkiem m.in., że spłata wierzytelności wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej zostanie dokonana nie później niż w dniu 30 czerwca 2021 roku. Po dokonaniu spłaty oraz spełnieniu pozostałych warunków wynikających z ww. porozumienia, Umowa Restrukturyzacyjna ulegnie zakończeniu.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

W dniu 16 czerwca 2021 roku jedna ze Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej – Sygnity Business Solutions S.A. - zawarła ze Skarbem Państwa – Centrum Informatyki Resortu Finansów umowę wykonawczą do zawartej w dniu 5 listopada 2020 roku umowy ramowej, której przedmiotem jest udostępnienie wyspecjalizowanego personelu (zespołu informatycznego), który będzie realizował prace związane z utrzymaniem i rozwojem systemu informatycznego zamawiającego. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 10 grudnia 2021 roku w zakresie zamówienia podstawowego. Jednocześnie strony postanowiły, że zamawiający będzie mógł skorzystać z prawa opcji polegającego na zwiększeniu liczby zamówionych roboczogodzin. W przypadku skorzystania przez zamawiającego z ww. prawa, wykonawca będzie realizował umowę w terminie do dnia 30 czerwca 2022 roku. Maksymalne łączne wynagrodzenie z tytułu zawartej umowy wykonawczej strony ustaliły na kwotę 5 100 brutto.

Część II
Śródroczne Skrócone
Jednostkowe
Sprawozdanie Finansowe

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

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

Bogdan Zborowski Prezes Zarządu

Mariusz Jurak Wiceprezes Zarządu

Inga Jędrzejewska Członek Zarządu ds. Finansowych

Warszawa, dnia 16 czerwca 2021 roku

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	88 654	106 523
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	79	1 367
5	88 733	107 890
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(58 982)	(74 295)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(75)	(831)
	(59 057)	(75 126)
	29 676	32 764
Zysk brutto ze sprzedaży		
Koszty sprzedaży	(2 688)	(3 991)
Koszty ogólnego zarządu	(11 658)	(12 091)
Pozostałe przychody operacyjne	16 783	1 484
Pozostałe koszty operacyjne	(192)	(486)
	31 921	17 680
Zysk z działalności operacyjnej		
Przychody finansowe	9 162	465
Koszty finansowe	(3 891)	(5 992)
Wynik na operacjach finansowych	5 271	(5 527)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(21)	(12)
	37 171	12 141
Zysk przed opodatkowaniem		
Podatek dochodowy	(4 477)	(2 472)
Zysk netto	32 694	9 669
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat		
	-	-
Całkowite dochody		
	32 694	9 669
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)		
	1,45	0,43

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczny skrócony jednostkowy bilans

		Na dzień: 31.03.2021	Na dzień: 30.09.2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		1 867	2 074
Wartości niematerialne		4 367	5 093
Wartość firmy		156 528	156 528
Prawo do użytkowania	13	14 383	15 162
Nieruchomości inwestycyjne	13	453	347
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	12	1 345	1 366
Akcje i udziały w jednostkach zależnych		27 771	27 771
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		4 681	5 864
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	7 052	11 874
		218 447	226 079
Aktywa obrotowe			
Zapasy	14	272	266
Koszty realizacji umów z klientami	15	3 568	3 636
Należności handlowe oraz pozostałe należności		28 218	28 572
Aktywa z tytułu umów z klientami		18 741	16 770
Należności z tytułu podatku dochodowego		462	-
Pożyczki krótkoterminowe		10	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		18 351	31 467
		69 622	80 711
AKTYWA RAZEM		288 069	306 790
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	16.1	25 956	25 956
Akcje własne		(1 674)	(1 674)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		39 311	39 320
Kapitał zapasowy	16.3	17 097	17 097
Kapitał rezerwowy	16.3	6 494	6 238
Zyski zatrzymane		56 083	23 389
		143 267	110 326
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	17	-	13 542
Zobowiązania z tytułu obligacji	18	-	2 093
Zobowiązania z tytułu leasingu		8 731	10 244
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	19	1 609	38 168
Rezerwy		5 925	28 898
		16 265	92 945
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	17	18 990	9 466
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	19	32 328	63 106
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	321
Zobowiązania z tytułu obligacji	18	5 242	6 580
Pozostałe zobowiązania finansowe*		39 773	-
Zobowiązania z tytułu leasingu		7 139	6 554
Rezerwy		5 911	3 299
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		19 154	14 193
		128 537	103 519
Zobowiązania razem		144 802	196 464
PASYWA RAZEM		288 069	306 790

*Pozostałe zobowiązania finansowe dotyczą części zobowiązań objętych Umową Restrukturyzacyjną, które w marcu 2021 roku zostały nabyte przez jednego z akcjonariuszy Sygnity S.A. (Value FIZ) od dotychczasowego wierzyciela (Microsoft Dublin). Na dzień 30 września 2020 roku kwota ww. zobowiązań wynosiła 43 521 i była prezentowana w ramach pozycji Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
Stan na dzień 01.10.2019	26 286	(7 234)	227 211	22 327	6 238	(187 969)	86 859
Suma całkowitych dochodów:							
- zysk netto	-	-	-	-	-	9 669	9 669
- wpływ wdrożenia MSSF 16	-	-	-	-	-	(676)	(676)
Umorzenie akcji własnych	(330)	5 560	-	(5 230)	-	-	-
Rozliczenie kosztów emisji akcji		-	(2)	144	-	-	142
Stan na dzień 31.03.2020	25 956	(1 674)	227 209	17 240	6 238	(178 976)	95 993
Stan na dzień 01.10.2020	25 956	(1 674)	39 320	17 097	6 238	23 389	110 326
Suma całkowitych dochodów:							
- Zysk/strata netto	-	-	-	-	-	32 694	32 694
Koszty emisji akcji	-	-	(9)	-	-	-	(9)
Podatek odroczone rozliczany z kapitałem	-	-	-	-	41	-	41
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	215	-	215
Stan na dzień 31.03.2021	25 956	(1 674)	39 311	17 097	6 494	56 083	143 267

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	37 171	12 141
Korekty o pozycje:	(30 920)	9 976
Amortyzacja	5 660	7 542
Przychody i koszty odsetkowe	1 307	2 622
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	24	12
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	(22 973)	(2 581)
Zmiana kapitału obrotowego*	(14 540)	2 381
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)	(398)	-
	6 251	22 117
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(502)	(820)
Wydatki na prace rozwojowe	(436)	(189)
	(10)	-
	(948)	(1 009)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(3 585)	(1 322)
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(spłaconych) kredytów i pożyczek	(4 084)	(1 873)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(4 482)	(3 744)
Zapłacone odsetki	(1 087)	(2 137)
Wydatki z tytułu umowy restrukturyzacyjnej	(5 181)	(1 806)
	(18 419)	(10 882)
Przepływy pieniężne netto razem	(13 116)	10 226
Środki pieniężne na początek okresu	31 467	14 244
	18 351	24 470
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	2 612	724
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami	62	1 715
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami	(435)	(1 390)
Zmiana stanu zobowiązań**	(21 742)	(3 332)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami	4 963	4 664
Razem	(14 540)	2 381

**Zmiana stanu zobowiązań uwzględnionych w zmianie stanu kapitału obrotowego na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych to różnica pomiędzy saldem bilansu zamknięcia, a saldem bilansu otwarcia następujących pozycji bilansowych: zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania, zobowiązania z tytułu leasingu oraz pozostałe zobowiązania finansowe pomniejszone o kwotę zwiększeń zobowiązań z tytułu leasingu w trakcie okresu (3 215) oraz powiększone o kwoty przepływów pieniężnych przeniesionych do działalności finansowej z tytułu Umowy Restrukturyzacyjnej (5 181), spłaty zobowiązań z tytułu leasingu (4 482), kwotę wyceny programu motywacyjnego ujętego w kapitale w własnym (215), kwotę zmniejszeń zobowiązań z tytułu leasingu (99) oraz o zmianę stanu zobowiązań rozliczaną w kapitale własnym (-9).

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Sygnity S.A.

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

Spółka została utworzona w dniu 24 lipca 1991 roku.

Siedzibą Spółki jest Warszawa (02-676), ul. Postępu 17B.

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

1.2 Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na początku okresu sprawozdawczego był następujący:

- | | |
|----------------------------|--|
| ✓ Pan Piotr Kwaśniewski | - Przewodniczący Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan 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. |

W trakcie okresu od 1 października 2020 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w Radzie Nadzorczej Sygnity S.A.

1.3 Skład Zarządu

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego był następujący:

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

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

2.1 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Spółki. Zarząd przedstawia poniżej informacje o aktualnej sytuacji finansowej Spółki oraz informacje dotyczące kontynuacji działalności w okresie dwunastu miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które byłyby konieczne w przypadku, gdyby założenie kontynuacji działalności Spółki okazało się nieuzasadnione.

Na dzień 31 marca 2021 roku zobowiązania krótkoterminowe Spółki przewyższały aktywa krótkoterminowe o kwotę 58 915. Na powyższą datę w zobowiązaniach krótkoterminowych zostało ujęte bowiem całkowite zadłużenie Spółki z tytułu wiążącej jej Umowy Restrukturyzacyjnej (zobowiązania te na dzień bilansowy wynosiły 63 960, zaś spłata wszystkich zobowiązań wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej miała nastąpić do dnia 31 marca 2022 roku).

W dniu 14 czerwca 2021 roku Spółka zawarła z Value Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym oraz innym niepowiązanym ze Spółką podmiotem finansowym (dalej łącznie jako: „Przyszli Obligatariusze”) porozumienie w sprawie objęcia przez Przyszłych Obligatariuszy obligacji w związku z planowaną przez Spółkę emisją obligacji w ramach przewidywanego refinansowania zadłużenia („Umowa Subskrypcyjna”) wynikającego z Umowy Restrukturyzacyjnej z dnia 27 kwietnia 2018 roku, zawartej przez Spółkę z jej wierzycielami („Umowa Restrukturyzacyjna”). Oba ww. podmioty są stronami ww. Umowy.

Zgodnie z treścią Umowy Subskrypcyjnej, Przyszli Obligatariusze zobowiązali się do objęcia obligacji, które zostaną wyemitowane przez Sygnyty, przy czym łączna wartość nominalna przewidywanej emisji obligacji wynosi do 54 000 („Nowe Obligacje”). Środki pozyskane z przyszłej emisji Obligacji zostaną przeznaczone na spłatę wierzytelności objętych Umową Restrukturyzacyjną.

Jednocześnie, w związku z zawarciem Umowy Subskrypcyjnej w dniu 14 czerwca 2021 roku zostało także zawarte z wierzycielami Umowy Restrukturyzacyjnej odrębne porozumienie do tej umowy, na podstawie którego uzgodnione zostały warunki wcześniejszego zakończenia Umowy Restrukturyzacyjnej w związku ze spłatą wierzytelności nią objętych m.in. ze środków, które Sygnyty otrzyma w wyniku emisji Obligacji („Porozumienie Rozwiązujące”). Pozostała część wierzytelności wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej zostanie spłacona ze środków wypracowanych przez Spółkę w ramach prowadzonej działalności. Porozumienie Rozwiązujące zawiera oświadczenia wierzycieli z Umowy Restrukturyzacyjnej w sprawie wyrażenia zgody na emisję Obligacji oraz ustanowienie ich zabezpieczeń pod warunkiem m.in., że spłata wierzytelności wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej zostanie dokonana nie później niż w dniu 30 czerwca 2021 roku. Po dokonaniu spłaty oraz spełnieniu pozostałych warunków wynikających z Porozumienia Rozwiązującego, Umowa Restrukturyzacyjna ulegnie zakończeniu.

Umowa Restrukturyzacyjna została zawarta w dniu 27 kwietnia 2018 roku pomiędzy Sygnyty S.A. oraz Sygnyty International Sp. z o.o. 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 Sygnyty S.A. („Obligacje”) oraz – jako nowy wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej – Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie („Microsoft Dublin”) (łącznie jako „Wierzyciele”).

W dniu 22 marca 2021 roku „Value” Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („Value FIZ”) nabył wierzytelność względem Sygnyty S.A. od Microsoft Ireland Operations Ltd. i dnia 26 marca 2021 roku przystąpił do Umowy Restrukturyzacyjnej, przejmując prawa i obowiązki Microsoft Dublin. W dniu 29 kwietnia 2021 roku Sygnyty S.A. podpisała aneks nr 7 do Umowy Restrukturyzacyjnej regulujący przewalutowanie wierzytelności „Value FIZ” z EUR na PLN.

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

Zakończenie Umowy Restrukturyzacyjnej oraz emisja Nowych Obligacji pozwoli Spółce na finansowanie jej działalności przez najbliższe 3 lata. Harmonogram spłat obligacji w trakcie tego okresu został opracowany w oparciu o plan działań operacyjnych przygotowany przez Spółkę, definiujący kluczowe kierunki rozwoju w okresie kolejnych 5 lat. Zgodnie z założeniami powyższy plan obejmuje zarówno działania operacyjne w zakresie dotychczasowych obszarów działalności Grupy, 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;
- ✓ prace związane z uruchomieniem wybranego oprogramowania własnego Sygnity w modelu cloud, dzięki wykorzystaniu infrastruktury dostawców globalnych, w celu dotarcia ze sprawdzonymi rozwiązaniami do nowych klientów;
- ✓ prace związane z rozwojem kompetencji RPA (Robotic Process Automation) i wykorzystaniem istniejącej wiedzy branżowej do dalszej automatyzacji procesów u istniejących klientów wykorzystujących m.in. autorskie rozwiązania Sygnity;
- ✓ prace rozwojowe w zakresie wykorzystania technologii blockchain firmy Billon w rozwiązaniach Sygnity.

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

Zarząd Sygnity przewiduje, że wskazane powyżej działania powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych doprowadzić do utrzymania rentowności obecnie prowadzonej działalności i, w konsekwencji, do spłaty wszystkich zobowiązań w terminie, w tym też wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej i harmonogramu spłat Nowych Obligacji.

Zarząd przygotował plan przepływów pieniężnych Spółki na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 31 marca 2022 roku, oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój.

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

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

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

Zarząd Spółki zwraca uwagę, że działalność Spółki jest zdywersyfikowana pod względem branżowym i produktowym, a efekty pandemii nie stanowią obecnie istotnego zagrożenia dla stabilności finansowej przedsiębiorstwa. Zarząd nie zdiagnozował w chwili obecnej istotnych zakłóceń w realizacji istniejących kontraktów ani istotnych zakłóceń w łańcuchach dostaw produktów i materiałów niezbędnych dla działalności Spółki. Jednocześnie, biorąc pod uwagę wyjątkowość obecnej sytuacji, w tym nieprzewidywalny czas dalszego trwania zagrożenia epidemicznego, skalę wszystkich ograniczeń administracyjnych, ich skutki gospodarcze, zarówno w trakcie oraz po ustaniu zagrożenia epidemicznego, Zarząd Spółki 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, 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. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie stwierdziła istotnego wpływu pandemii na prowadzoną działalność operacyjną, w tym nie odnotowała zatorów płatniczych od kontrahentów oraz nie stwierdziła przesłanek mogących świadczyć o ryzyku niewywiązania się z postanowień Umowy Restrukturyzacyjnej wraz z późniejszymi aneksami. Spółka prowadzi działania mające na celu minimalizację

potencjalnych negatywnych efektów pandemii, w tym analizuje scenariusze działań oszczędnościowych, uzależnione od bieżących i przewidywanych skutków pandemii.

3. Podstawowe zasady rachunkowości

3.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

W niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka zastosowała po raz pierwszy nowe i zmienione standardy oraz interpretacje, które weszły w życie dla sprawozdań finansowych za lata obrotowe rozpoczęte 1 stycznia 2020 roku lub później:

- a) Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (opublikowano 22 października 2018 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- b) Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 (opublikowano 31 października 2018 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- c) Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7 oraz MSSF 16 w zakresie reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- d) 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.

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

- a) MSSF 14 Działalność objęta regulacją cen, salda pozycji odroczonej;
- b) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku);
- c) MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku), wraz z poprawkami opublikowanymi 25 czerwca 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;
- d) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych w celu wyjaśnienia wymogów dotyczących klasyfikacji zobowiązań jako krótkoterminowych lub długoterminowych (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 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;
- e) 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;
- f) Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - odroczenie zastosowania MSSF 9 - (opublikowany 25 czerwca 2020 rok) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- g) Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 w zakresie reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej - Faza 2 - (opublikowano 27 sierpnia 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- h) Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja szacunków księgowych - (opublikowano 12 lutego 2021 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- i) Zmiany do MSSF 16 w zakresie wyłączenia obowiązku korygowania ujęcia modyfikacji rozliczeń leasingowych, jeżeli są one następstwem COVID-19 przed 30 czerwca 2021 (opublikowano 31 marca 2021 roku) - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się od dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później;
- j) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy – Podatek odroczonej w odniesieniu do aktywów i pasywów wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano 6 maja 2021 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Ocena wpływu powyższych zmian na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

3.2 Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2020 roku.

3.3 Zmiana polityk księgowych, zmiany prezentacji oraz zmiany ważnych oszacowań i szacunków księgowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Spółka nie dokonała zmian polityki rachunkowości oraz nie dokonała zmian prezentacji poprzednio opublikowanych danych porównawczych. W trakcie bieżącego okresu sprawozdawczego nie uległy zmianie oszacowania i założenia na których oparte są istotne szacunki księgowe mające zastosowanie przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2020 roku.

3.4 Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane finansowe w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym są przedstawione w polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Waluta	Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej		Średnie arytmetyczne kursy wymiany za poszczególne lata obrotowe ukształtowały się następująco	
	31 marca 2021	30 września 2020	rok obrotowy od 1 października 2020 do 31 marca 2021	rok obrotowy od 1 października 2019 do 31 marca 2020
EUR	4,6603	4,5268	4,5713	4,3388
USD	3,9676	3,8658	3,8149	3,9193

3.5 Oświadczenie o zgodności

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

Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla pełnego rocznego sprawozdania finansowego i powinno być czytane łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy kończący się 30 września 2020 roku.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757) Spółka jest zobligowana do publikacji wyników finansowych za okres 6 miesięcy, kończący się 31 marca 2021 roku, który jest uznawany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

4. Informacje na temat segmentów działalności

Powołując się na paragraf 4 MSSF 8 Zarząd Spółki wykazał informacje o segmentach działalności w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Sygnity za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku.

5. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Przychody z tytułu umów z klientami		
Licencje i oprogramowania	1 169	3 613
Usługi wdrożeniowe	54 294	67 275
Usługi serwisowe	32 720	35 635
	88 183	106 523
Przychody z tytułu najmu		
Przychody z tytułu podnajmu powierzchni biurowych	471	-
	471	-
	88 654	106 523
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzęt komputerowy	79	1 367
	79	1 367

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 2,5% całkowitych przychodów za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2021 pochodziło od zleceńodawców nie mających siedziby na terytorium Polski (ok 3,1% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania. W roku okresie zakończonym 31 marca 2021 roku podział przychodów wg momentu rozpoznawania przychodu kształtował się następująco:

	od 01.10.2020 do 31.03.2021	od 01.10.2019 do 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazanych klientowi w określonym momencie	75 090	77 988
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	13 643	29 902
	88 733	107 890

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

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Koszty według rodzaju razem		
Zużycie materiałów i energii	(798)	(3 632)
Usługi obce	(22 195)	(31 834)
Wynagrodzenia	(35 722)	(40 966)
Świadczenia na rzecz pracowników	(7 839)	(8 049)
Amortyzacja	(5 660)	(7 541)
Podatki i opłaty	(728)	(638)
Pozostałe	(386)	2 283
<i>w tym rezerwy*</i>	(188)	2 909
	(73 328)	(90 377)
Koszty sprzedaży	(2 688)	(3 991)
Koszty ogólnego zarządu	(11 658)	(12 091)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(58 982)	(74 295)

*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.

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku

7. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Pozostałe przychody operacyjne		
Dywidenda od spółki zależnej	2 000	-
Przychody z tytułu refaktur	24	1 094
Odsetki od nieterminowych płatności	-	370
Spisanie przeterminowanych zobowiązań	422	-
Rozwiązanie rezerw na sprawy sporne*	11 229	-
Zawarte ugody*	3 047	-
Odszkodowania i kary otrzymane	-	20
Inne tytuły	61	-
	16 783	1 484

*Kwoty pozostałych przychodów operacyjnych dotyczące rozwiązania rezerw na sprawy sporne oraz zawartych ugód sądowych dotyczą sprawy spornej która została zakończona pozasądową ugodą zawartą w dniu 10 lutego 2021 roku pomiędzy Sygnity S.A., a jednym z podwykonawców. Szczegóły w nocie 23.

8. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(3)	-
Zawiązanie rezerw i utworzenie odpisów aktualizujących	-	(240)
Odsetki od nieterminowo regulowanych zobowiązań	-	(81)
Darowizny	(10)	-
Inne tytuły	(179)	(165)
	(192)	(486)

9. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Przychody finansowe		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od depozytów bankowych	9	60
- od udzielonych pożyczek	-	24
- pozostałe tytuły	34	-
Rozwiązanie rezerw na odsetki dotyczące spraw spornych*	9 119	-
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	-	381
	9 162	465

*Kwota przychodów finansowych dotycząca rozwiązania rezerw na odsetki dotyczące spraw spornych wynika z zawartej w dniu 10 lutego 2021 roku ugody i pozasądowego zakończenia sporu z jednym z podwykonawców. Szczegóły w nocie 23.

10. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Koszty finansowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek:		
- od kredytów i pożyczek	(361)	(668)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(275)	(352)
- odsetki od roszczenia głównego dotyczące sprawy spornej	(436)	(1 308)
- pozostałe odsetki	(734)	(1 178)
Dyskonto rozrachunków i obligacji	(190)	(486)
Odsetki od leasingu finansowego	(365)	(468)
Ujemne różnice kursowe	(1 530)	(1 532)
	(3 891)	(5 992)

11. Podatek dochodowy
11.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.03.2021	Za okres: od 01.10.2019 do 31.03.2020
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	385	-
Odroczony podatek dochodowy	(4 822)	(2 472)
	(4 477)	(2 472)

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Spółka dokonała rozliczenia bieżącego podatku dochodowego za rok podatkowy zakończony 30 września 2020 roku z uwzględnieniem ulgi podatkowej na działalność badawczo-rozwojową. Łączna rozliczona w ramach ulgi B+R kwota ww. okresie wyniosła 10 337 (wpływ na bieżący podatek dochodowy 1 964).

11.2 Odroczony podatek dochodowy

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

	Stan na 31.03.2021	Stan na 30.09.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Dyskonto kaucji	29	48
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	752	514
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	841	1 757
Pozostałe rezerwy	197	3 975
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	3 862	3 075
Zmiana stanu rezerw na czynsze	-	(156)
Odpis aktualizujący należności i zapasy	463	463
Rezerwa na serwis gwarancyjny	1 671	1 623
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	709	590
Różnice przejściowe na majątku trwałym	-	299
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 015	3 192
Pozostałe różnice	623	524
Straty podatkowe	2 196	3 230
	14 358	19 133
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	3 561	3 186
Prawo do użytkowania	2 819	2 947
Nadwyżka wartości bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	805	932
Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	7	21
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	80	134
Pozostałe różnice	34	39
	7 306	7 259
Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	7 052	11 874
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	7 052	11 874

11.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według roku powstania

Rok powstania	2017/2018
Kwota straty	11 557

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2017/2018
Kwota straty	11 557
Data wygaśnięcia	30.09.2023

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

Spółka na dzień bilansowy rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2 196 na stratach pozostających do rozliczenia na dzień 31 marca 2021 roku w kwocie 11 557.

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

W dniu 20 lutego 2020 roku zostały wydane przez Naczelną Sąd Administracyjny („NSA”) wyroki dotyczące zobowiązań podatkowych Sygnity z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za lata podatkowe 2007 oraz 2008. W wyniku prowadzonych postępowań kontrolnych przez organy skarbowe Spółka w okresach przeszłych zapłaciła na rzecz Urzędu Skarbowego odpowiednio kwotę podatku ok. 1 700 z tytułu zobowiązań podatkowych za 2007 rok oraz kwotę podatku ok. 2 400 z tytułu zobowiązań podatkowych za 2008 rok.

Decyzje te zostały niezależnie od siebie zaskarżone do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego („WSA”), który – w przypadku jednego z postępowań uchylił 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.

Spółka otrzymała pisemne uzasadnienia wyroków, które stanowiąc będą podstawę do wydania decyzji przez odpowiednie organa podatkowe zgodnie z wytycznymi NSA. Jednostka Dominująca odpowiednio w dniu 1 czerwca 2021 roku oraz w dniu 26 marca 2021 roku otrzymała decyzje Dyrektora Izby Administracji Skarbowej, które w całości uchylają decyzje organu podatkowego I instancji i przekazują sprawę do ponownego rozpatrzenia przez te organa.

Mimo prawomocności wyroków NSA, bez ponownego rozstrzygnięcia sprawy przez organa podatkowe nie można w sposób jednoznaczny i pewny stwierdzić jaka będzie przyszła sytuacja prawna, jak również finansowa Spółki w wyniku wydania przedmiotowych wyroków NSA. W szczególności, należy zwrócić uwagę na przepisy ustawy – Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi, które przypisują szczególną wagę do treści wyroków sądów administracyjnych i ich uzasadnień. W tym zakresie, istotne jest odniesienie się do przepisów m.in. art. 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.

Ze względu na istotną niepewność co do dalszego przebiegu spraw (prowadzone postępowania są wielowątkowe) Zarząd Spółki podjął decyzję o ujęciu powyższych zdarzeń w wynikach Spółki w momencie, w którym odpowiednie organa wydadzą decyzje rozstrzygające spory merytorycznie.

12. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia oraz akcje i udziały w jednostkach zależnych
12.1 Akcje i udziały w jednostkach zależnych

	31.03.2021	30.09.2020
Sygnity Business Solutions S.A.	27 771	27 771
Geomar S.A	-	-
Enhandel Sp. z o.o.	-	-
	27 771	27 771

Akcje Spółek zależnych są objęte zastawem.

12.2 Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach

	Wartość bilansowa udziałów	Wartość bilansowa udziałów	% udział w kapitale	
	na dzień 31.03.2021	na dzień 30.09.2020	31.03.2021	30.09.2020
Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	1 345	1 366	33%	33%
	1 345	1 366		

13. Prawo do użytkowania i nieruchomości inwestycyjne

	Nieruchomości	Środki transportu	Ogółem
Prawo do użytkowania i nieruchomości inwestycyjne			
Cena nabycia na dzień 01.10.2020	32 929	2 299	35 228
Zwiększenia stanu, z tytułu:	2 480	736	3 215
Nabycie	2 480	735	3 215
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(11 842)	(1 194)	(13 037)
Zakończenia umów	(11 815)	(1 194)	(13 009)
Spłaty subleasingu	(27)	-	(27)
Cena nabycia na dzień 31.03.2021	23 567	1 840	25 407
Umorzenie na dzień 01.10.20120	(18 189)	(1 529)	(19 719)
Zwiększenia umorzenia, z tytułu:	(3 375)	(415)	(3 790)
Amortyzacja	(3 375)	(415)	(3 790)
Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:	11 743	1 194	12 938
Zakończenia umów	11 743	1 194	12 938
Umorzenie na dzień 31.03.2021	(9 821)	(750)	(10 571)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2020	14 740	769	15 509
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2021	13 746	1 090	14 836
Prawo do użytkowania i nieruchomości inwestycyjne			
Cena nabycia na dzień 01.10.2019 (na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16)	31 523	1 622	33 145
Zwiększenia stanu, z tytułu:	3 210	806	4 016
Nabycie	3 210	806	4 016
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	-	(177)	(177)
Zakończenia umów	-	(177)	(177)
Cena nabycia na dzień 31.03.2020	34 733	2 252	36 985
Umorzenie na dzień 01.10.2019 (na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16)	(13 390)	(918)	(14 309)
Zwiększenia umorzenia, z tytułu:	(3 813)	(385)	(4 198)
Amortyzacja	(3 813)	(385)	(4 198)
Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:	-	177	177
Zakończenia umów	-	177	177
Umorzenie na dzień 31.03.2020	(17 203)	(1 127)	(18 330)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2019	18 133	703	18 836
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2020	17 530	1 125	18 654

14. Zapasy

	Na dzień: 31.03.2021	Na dzień: 30.09.2020
Zapasy		
Towary i materiały	272	266
	272	266

W okresie zakończonym 31 marca 2021 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących zapasy.

15. Koszty realizacji umów z klientami

	Na dzień: 31.03.2021	Na dzień: 30.09.2020
Koszty realizacji umów		
Koszty realizacji umów z klientami	3 568	3 636
	3 568	3 636

16. Kapitały własne
16.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 marca 2021 roku kapitał zakładowy Spółki wynosił 25 956 (na dzień 30 września 2020 roku: 25 956) 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 2020 roku: 22 759 947 (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 mające 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 Spółki wynikającej m.in. z informacji od akcjonariuszy uzyskanych w szczególności w trybie art. 69 ust. 1 oraz ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej oraz na podstawie powiadomień skierowanych do Spółki w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR, a także wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na ostatnim Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Na dzień 16 czerwca 2021 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 26 lutego 2021 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
VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1*	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. 16 czerwca 2021 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. 16 czerwca 2021 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. 16 czerwca 2021 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 106 398 skupionych przez Spółkę akcji własnych.

16.2 Stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 16 czerwca 2021 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 26 lutego 2021 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 17 grudnia 2020 roku
Piotr Kwaśniewski	15 134	15 134	15 134
Błażej Dowgielski	2 200	2 200	2 200
Rafał Wnorowski	45 813	45 813	45 813
Bogdan Zborowski	36 884	1	1
Mariusz Jurak	47 690	19 618	19 618
Inga Jędrzejewska	21 960	-	-

W kwietniu 2021 roku osoby objęte uprawnieniami wynikającymi z programu motywacyjnego opisanego w nocie nr 21 skorzystały z przysługujących im praw i tym samym objęły akcje Spółki w łącznej ilości 86 915. Liczbę akcji objętych przez poszczególne osoby przedstawia poniższa tabela:

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 16 czerwca 2021 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) objętych w kwietniu 2021 roku w ramach programu motywacyjnego	Liczba dotychczas posiadanych akcji (nie w tysiącach)
Bogdan Zborowski	36 884	36 883	1
Mariusz Jurak	47 690	28 072	19 618
Inga Jędrzejewska	21 960	21 960	-

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

16.3 Pozostałe pozycje kapitałów

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżek cen emisyjnych poszczególnych serii akcji nad ich wartością nominalną, pomniejszonych o koszty emisji. 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 przekięgowana na pokrycie strat z lat ubiegłych wyniosła 187 969. Na dzień 31 marca 2020 roku nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wynosiła 39 311.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest w Spółce na podstawie statutu Spółki i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Sptek Handlowych. Na dzień 31 marca 2021 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 17 097.

17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Długoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	-	7 721
Sandander Bank Polska SA	WIBOR 1M+marża	-	5 821
		-	13 542
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	10 140	4 773
Sandander Bank Polska SA	WIBOR 1M+marża	8 850	4 693
		18 990	9 466

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

Na dzień 31 marca 2021 roku Spółka wykorzystwała 12 367 z przyznanych przez ww. banki linii gwarancyjnych. Na dzień 31 marca 2021 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 2.

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

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 31.03.2021
	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej		
Kredyty i pożyczki	18 990	-
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	5 197	-
Pozostałe zobowiązania finansowe (Value FIZ)	39 773	-
	63 960	-
	Na dzień: 31.03.2021	Na dzień: 30.09.2020
Zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej		
Zobowiązania krótkoterminowe	63 960	24 455
Zobowiązania długoterminowe	-	50 700
	63 960	75 155

18. Zobowiązania z tytułu obligacji

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	-	2 093
	-	2 093
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	5 242	6 580
	5 242	8 673

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 Spółki. 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 Spółka informowała między innymi w raportach bieżących nr: 48/2017, 49/2017, 50/2017, 52/2017, 56/2017, 59/2017.

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

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska SA) (łącznie jako „Banki”) i obligatariuszami posiadającymi łącznie ok. 99% obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity („Obligacje”) oraz - jako nowy wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej - Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie („Microsoft Dublin”) (łącznie jako „Wierzyciele”), Umowę Restrukturyzacyjną dotyczącą restrukturyzacji zadłużenia finansowego Spółki. Szczegóły Umowy Restrukturyzacyjnej zostały opisane w nocie 2.

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

19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień: 31.03.2021	Na dzień: 30.09.2020
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 172	37 731
Kaucje otrzymane	437	437
	1 609	38 168
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 069	36 641
a) od jednostek powiązanych	120	420
b) od pozostałych jednostek	8 949	36 221
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	6 734	6 682
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 758	5 812
Pozostałe zobowiązania	911	639
	22 472	49 774
Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
Kosztów zrealizowanych kontraktów	1 301	1 233
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	169	130
Bonusów, nagród, prowizji	4 015	8 306
Naliczonego czynszu	-	20
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	4 170	2 940
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	200	703
	9 855	13 332
	32 327	63 106
	33 936	101 274

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

	Na dzień: 31.03.2021	Na dzień: 30.09.2020
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	5 193	7 306
od 1 do 6 miesięcy	2 210	5 019
powyżej 6 miesięcy	1 143	5 172
	8 546	17 497
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	47	243
od 1 do 6 miesięcy	122	34
powyżej 6 miesięcy	356	18 867
	524	19 144
	9 069	36 641

Na dzień 30 września 2020 roku na zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy składała się głównie kwota będąca przedmiotem sporu sądowego opisanego w nocie 23. W dniu 10 lutego 2021 roku Spółka zgodnie z postanowieniami zawartej ugody dokonała zapłaty na notarialny rachunek depozytowy.

Na dzień 30 września 2020 roku w ramach zobowiązań z tytułu dostaw i usług Spółka prezentowała kwotę wobec dostawcy, która została rozterminowana zgodnie z Umową Restrukturyzacyjną (szczegóły opisano w nocie nr 2) w części przypadającej do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. W dniu 22 marca 2021 roku Spółka powzięła informacje o nabyciu przez jednego z akcjonariuszy Spółki (Value FIZ) ww. wierzytelności od dotychczasowego wierzyciela (Microsoft Dublin). Na dzień 31 marca 2021 roku powyższe zobowiązania prezentowane są w oddzielnej pozycji bilansu jako pozostałe zobowiązania finansowe, a ich wartość wynosi 39 773.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane

20. Transakcje z podmiotami powiązanyimi

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Spółka nie zawierała z podmiotami powiązanymi istotnych transakcji na warunkach odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

Poniżej przedstawione zostały łączne kwoty transakcji zawartych pomiędzy Sygnity S.A., a spółkami zależnymi w okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku wraz z danymi porównawczymi.

Podmiot powiązany		Sprzedaż produktów i usług	Zakupy usług i towarów	Dywidendy	Przychody z tytułu odsetek	Koszty z tytułu odsetek	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Zobowiązania finansowe
Sygnity Business Solutions S.A.	I półrocze 2020/2021	878	534	2 000	2	-	283	120	-
	I półrocze 2019/2020	1 066	562	-	-	-	578	349	-
Value FIZ	I półrocze 2020/2021	-	-	-	-	119	-	-	39 773
	I półrocze 2019/2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	I półrocze 2020/2021	878	534	2 000	2	119	283	120	39 773
	I półrocze 2019/2020	1 066	562	-	-	-	578	349	-

21. Płatności w formie akcji – program motywacyjny

Program motywacyjny dla Zarządu Spółki oparty na akcjach został uchwalony w dniu 28 sierpnia 2020 roku Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz przyjęty przez Radę Nadzorczą w dniu 2 grudnia 2020 roku. Podstawowe założenia programu są następujące:

- ✓ program motywacyjny jest realizowany w okresie kolejnych pięciu lat od daty podjęcia Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, tj. do dnia 28 sierpnia 2025 roku;
- ✓ program może być realizowany poprzez przyznanie osobom uprawnionym uczestniczącym w Programie nieodpłatnie: praw do odpłatnego nabycia akcji lub akcji bezpośrednio (z pominięciem opcji) w związku z wypłatą części wynagrodzenia zmiennego – premii, o której mowa w § 5 ust. 1 lit. c Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A.;
- ✓ liczba akcji objętych programem wynosi nie więcej niż 193.313 (sto dziewięćdziesiąt trzy tysiące trzysta trzysta trzy), z zastrzeżeniem, że ostateczna decyzja co do wyboru formy realizacji programu w stosunku do poszczególnych osób oraz wskazanie liczby akcji, których nabycie przez te osoby może: stanowić przedmiot przyznanych im opcji, lub nastąpić bezpośrednio, należy do Rady Nadzorczej, która w tym zakresie działa według własnego uznania;
- ✓ na realizację programu przeznaczone zostaną akcje własne Sygnity, w których posiadaniu jest Spółka;
- ✓ przekazanie akcji danej osobie uprawnionej w wykonaniu przyznanych jej opcji nastąpi za zapłatą oznaczonej ceny, w wysokości ustalonej przez Radę Nadzorczą;
- ✓ przyznanie akcji osobom uprawnionym bezpośrednio nastąpi przy uwzględnieniu średniej ceny rynkowej akcji w obrocie giełdowym w okresie wskazanym przez Radę Nadzorczą;
- ✓ akcje nabyte przez osoby uprawnione w wyniku realizacji programu są objęte zakazem ich zbywania (lock – up), nie dłuższym niż 5 lat od daty ich nabycia;
- ✓ każda spośród osób objętych programem motywacyjnym ma prawo do wyboru pomiędzy wypłatą części premii w formie akcji bądź w formie pieniężnej;
- ✓ szczegółowe zasady, warunki, tryb i terminy dotyczące realizacji programu zostały ustalone przez Radę Nadzorczą w dniu 2 grudnia 2020 roku w Regulaminie Programu Motywacyjnego.

Zgodnie z zasadami rachunkowości przyjętymi w Spółce koszt transakcji rozliczanych z pracownikami w instrumentach kapitałowych jest wyceniany przez odniesienie do wartości godziwej na dzień przyznania praw. Grupa ujmuje koszt transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wraz z odpowiadającym mu wzrostem wartości kapitału własnego w okresie, w którym spełnione zostały warunki dotyczące efektywności/wyników, kończącym się w dniu, w którym określone pracownicy zdobędą pełne uprawnienia do świadczeń („dzień nabycia praw”). Skumulowany koszt ujęty z tytułu transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych na każdy dzień bilansowy do dnia nabycia praw odzwierciedla stopień upływu czasu nabywania praw oraz liczbę opcji, do których prawa - w opinii Zarządu - zostaną ostatecznie nabyte. Żadne koszty nie są ujmowane z tytułu opcji, do których prawa nie zostaną ostatecznie nabyte, z wyjątkiem opcji, w przypadku których nabycie praw zależy od warunków rynkowych, które są traktowane jako nabyte bez względu na fakt spełnienia warunków rynkowych, pod warunkiem spełnienia wszystkich innych warunków dotyczących efektywności.

Na dzień 31 marca 2021 roku Sygnity rozpoznała skutki wyceny programu motywacyjnego przyjmując za datę przyznania dzień 17 grudnia 2020 roku. Wycena została dokonana przez niezależnego aktuarusza, a efekty wyceny zostały uwzględnione w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym. W związku z faktem, iż osoby objęte wycenianymi uprawnieniami zachowują prawo wyboru sposobu ich rozliczenia w środkach pieniężnych lub w akcjach to zgodnie klasyfikacją MSSF 2 uprawnienia te stanowią tzw. złożony instrument finansowy, który obejmuje zarówno element dłużny jak i kapitałowy. W efekcie powyższej klasyfikacji Spółka zgodnie z raportem aktuarialnym ujęła koszt nabycia uprawnień w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz odpowiadający im wzrost w kapitałach własnych w kwocie 215 (w odniesieniu do części kapitałowej) oraz wzrost zobowiązań w kwocie 215 (w odniesieniu do części dłużnej).

22. Zobowiązania warunkowe
Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	21 826	21 578
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	20 153	18 146
- przetargowych	260	30
- płatności	1 413	3 402
Poręczenia	-	2
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	2 263	6 498
	24 089	28 078

*Spółka na dzień 31 marca 2021 roku wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 2 263. Ponadto na dzień 30 września 2020 roku Spółka ujmowała również zobowiązanie warunkowe dotyczące sprawy spornej na kwotę 4 235 wobec jednego z podwykonawców Sygnity z tytułu umowy podwykonawczej. W związku z zawarciem ugody opisanej w nocy nr 23. Spółka zaprzestała ujmowania ww. zobowiązania warunkowego w pierwszym półroczu roku finansowego 2020/2021.

Na dzień 31 marca 2021 roku zobowiązania warunkowe Spółki wynikały głównie z wystawionych przez Spółkę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (92%) 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

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

Sprawy sporne dochodzone na drodze sądowej na dzień 31 marca 2021 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 31 marca 2021 roku prawdopodobieństwo wypływu środków, wynikające z rozstrzygnięcia toczących się sporów, na które nie zostały utworzone rezerwy, jest w ocenie Zarządu Spółki niewielkie.

23. 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	<p>W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 16 857.</p> <p>W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 13 190.</p>	<p>Powód: Fast Enterprises, LLC</p> <p>Pozwany: Sygnity S.A.</p>	<p>Spółka w procesie wносиła o oddalenie roszczeń Fast Enterprises, LLC w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne.</p> <p>W dniu 10 lutego 2021 roku Strony zawarły przed mediatorem ugodę, zmierzającą do zakończenia ww. postępowania sądowego oraz istniejącego pomiędzy Stronami sporu. W ugodzie wskazano, że Spółka złożyła kwotę 3,75 mln dolarów amerykańskich do depozytu notarialnego, i że ww. kwota zostanie wypłacona Fast pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie, m.in. prawomocnego umorzenia postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami. Ponadto w ugodzie wskazano, że Strony zrzekają się, w maksymalnym stopniu dopuszczalnym prawem, swoich wzajemnych roszczeń wynikających lub powiązanych z zawarciem i wykonywaniem umowy podwykonawczej zawartej przez Strony, w tym wzajemnych roszczeń objętych niniejszym postępowaniem sądowym, pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie, m.in. prawomocnego umorzenia postępowań sądowych oraz otrzymania przez Fast z depozytu notarialnego ww. kwoty. Następnie Strony złożyły do Sądu wnioski o zatwierdzenie ugody i umorzenie ww. postępowania sądowego.</p> <p>W dniu 16 lutego 2021 r. Sąd wydał postanowienie o m.in. zatwierdzeniu ugody i umorzeniu ww. postępowania. W dniu 30 kwietnia 2021 r. pełnomocnikowi Sygnity doręczono odpis ww. postanowienia wraz ze stwierdzeniem jego prawomocności.</p> <p>W związku z wystąpieniem zdarzeń określonych w ugodzie, w tym prawomocnym umorzeniem postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami, w dniu 30 kwietnia 2021 r. kwota 3,75 mln dolarów amerykańskich została wypłacona Fast z depozytu notarialnego.</p>
2.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 12 973 z tytułu umowy podwykonawczej	12 973	<p>W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 7 564</p> <p>W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 5 409.</p>	<p>Powód: Fast Enterprises, LLC</p> <p>Pozwany: Sygnity S.A.</p>	<p>Spółka w procesie wносиła o oddalenie roszczeń Fast Enterprises, LLC w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne.</p> <p>W dniu 10 lutego 2021 roku Strony zawarły przed mediatorem ugodę, zmierzającą do zakończenia ww. postępowania sądowego oraz istniejącego pomiędzy Stronami sporu (o treści wskazanej powyżej – w tym w zakresie wzajemnego zrzeczenia się przez Strony roszczeń objętych niniejszym postępowaniem sądowym pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie). Następnie Strony złożyły do Sądu wnioski o zatwierdzenie ugody i umorzenie ww. postępowania sądowego.</p> <p>W dniu 18 lutego 2021 r. Sąd wydał postanowienie o m.in. zatwierdzeniu ugody i umorzeniu ww. postępowania. W dniu 28 kwietnia 2021 r. pełnomocnikowi Sygnity doręczono odpis postanowienia Sądu z dnia 22 marca 2021 r., w treści którego Sąd stwierdził, że postanowienie Sądu z dnia 18 lutego 2021 r. uprawomocniło się. W dniu 7 maja 2021 r. pełnomocnikowi Sygnity doręczono odpis postanowienia Sądu z dnia 18 lutego 2021 r. wraz ze stwierdzeniem jego prawomocności.</p> <p>W związku z wystąpieniem zdarzeń określonych w ugodzie, w tym prawomocnym umorzeniem postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami, w dniu 30 kwietnia 2021 r. kwota 3,75 mln dolarów amerykańskich została wypłacona Fast z depozytu notarialnego.</p>
3.	Roszczenie o zapłatę kwoty 21 050 tytułem odszkodowania za nienależyte wykonanie przez podwykonawcę umowy podwykonawczej	21 050	<p>Pozew wzajemny został wniesiony w dniu 28.08.2017 roku.</p>	<p>Powód wzajemny: Sygnity S.A.</p> <p>Pozwany wzajemny: Fast Enterprises, LLC</p>	<p>Spółka stała 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 uznawała swoje roszczenie za zasadne.</p> <p>W dniu 10 lutego 2021 roku Strony zawarły przed mediatorem ugodę, zmierzającą do zakończenia ww. postępowania sądowego oraz istniejącego pomiędzy Stronami sporu (o treści wskazanej powyżej – w tym w zakresie wzajemnego zrzeczenia się przez Strony roszczeń objętych niniejszym postępowaniem sądowym pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie). Następnie Strony złożyły do Sądu wnioski o zatwierdzenie ugody i umorzenie ww. postępowania sądowego.</p> <p>W dniu 16 lutego 2021 r. Sąd wydał postanowienie o m.in. zatwierdzeniu ugody i umorzeniu ww. postępowania. W dniu 30 kwietnia 2021 r. pełnomocnikowi Sygnity doręczono odpis ww. postanowienia wraz ze stwierdzeniem jego prawomocności.</p> <p>W związku z wystąpieniem zdarzeń określonych w ugodzie, w tym prawomocnym umorzeniem postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami, w dniu 30 kwietnia 2021 r. kwota 3,75 mln dolarów amerykańskich została wypłacona Fast z depozytu notarialnego.</p>

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

24. Korekty błędu

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Spółka nie dokonała korekt błędów poprzednich okresów.

25. Znaczące zdarzenie dotyczące lat ubiegłych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

26. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Jednocześnie, Zarząd Spółki informuje, że w kwietniu 2021 roku osoby objęte uprawnieniami wynikającymi z programu motywacyjnego opisanego w nocie nr 21 skorzystały z przysługujących im praw i tym samym objęły akcje Sygnity S.A. w łącznej ilości 86 915. Liczbę akcji objętych przez poszczególne osoby przedstawia poniższa tabela.

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 16 czerwca 2021 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) objętych w kwietniu 2021 roku w ramach programu motywacyjnego	Liczba dotychczas posiadanych akcji (nie w tysiącach)
Bogdan Zborowski	36 884	36 883	1
Mariusz Jurak	47 690	28 072	19 618
Inga Jędrzejewska	21 960	21 960	-

Ponadto, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka formalnie zakończyła proces realizacji ugody z Fast Enterprises. Zawarta ugoda została zatwierdzona przez sąd, przy jednoczesnym wypełnieniu jej postanowień przez strony. Środki pieniężne wpłacone uprzednio przez Grupę na notarialny rachunek depozytowy zostały w dniu 5 maja 2021 roku przekazane na rachunek Fast Enterprises.

W dniu 14 czerwca 2021 roku Sygnity S.A. zawarła z Value Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym oraz innym niepowiązanym ze Spółką podmiotem finansowym (dalej łącznie jako: „Przyszli Obligatariusze”) porozumienie w sprawie objęcia obligacji w związku z planowaną przez Spółkę emisją obligacji w ramach procesu refinansowania zadłużenia („Umowa Subskrypcyjna”). Oba ww. podmioty są stronami Umowy Restrukturyzacyjnej. Zgodnie z treścią zawartej umowy, Przyszli Obligatariusze zobowiązali się do objęcia obligacji trzyletnich, które zostaną wyemitowane przez Sygnity S.A., przy czym łączna wartość nominalna przewidywanej emisji obligacji wynosi do 54 000. Środki pozyskane z przyszłej emisji obligacji zostaną przeznaczone na spłatę części wierzytelności objętych Umową Restrukturyzacyjną. Jednocześnie w związku z zawarciem Umowy Subskrypcyjnej w dniu 14 czerwca 2021 roku zostało także zawarte z wierzycielami Umowy Restrukturyzacyjnej odrębne porozumienie do tej umowy, na podstawie którego uzgodnione zostały warunki wcześniejszego zakończenia Umowy Restrukturyzacyjnej w związku ze spłatą wierzytelności nią objętych. Porozumienie zawiera oświadczenia wierzycieli z Umowy Restrukturyzacyjnej w sprawie wyrażenia zgody na emisję obligacji oraz ustanowienie ich zabezpieczeń pod warunkiem m.in., że spłata wierzytelności wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej zostanie dokonana nie później niż w dniu 30 czerwca 2021 roku. Po dokonaniu spłaty oraz spełnieniu pozostałych warunków wynikających z ww. porozumienia, Umowa Restrukturyzacyjna ulegnie zakończeniu.