

Sygnity

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 roku

LIST DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze,

niniejszym przekazujemy na Państwa ręce sprawozdanie podsumowujące działania i wyniki Grupy Sygnity za pierwszy kwartał roku obrotowego 2021/2022, zakończony w dniu 31 grudnia 2021 roku. Prezentowane w sprawozdaniu wyniki finansowe Grupy w ocenie Zarządu są przede wszystkim efektem konsekwentnie realizowanych w poprzedzających kwartałach działań, które były skoncentrowane głównie na rozwoju biznesu współpracy z klientami z sektorów: publicznego (administracji centralnej i lokalnej), bankowo – finansowego (bankowość, ubezpieczenia) oraz energetyki i użyteczności publicznej. W ocenie Zarządu Spółki osiągnięte w pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 wyniki, przy jednoczesnym wzroście sprzedaży, pozwalają pozytywnie patrzeć na kolejne kwartały bieżącego roku obrotowego. Na chwilę obecną portfel zamówień Grupy Sygnity osiągnął wartość 187 mln zł. W kolejnych kwartałach wyzwaniem dla Grupy będzie utrzymanie wysokiej rentowności, co jest głównie związane z obserwowaną na rynku IT presją kosztów wynagrodzeń.

I. WYNIKI FINANSOWE

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 Grupa wypracowała zysk netto na poziomie **6 mln zł**.

Poniżej skrócone omówienie kluczowych rezultatów osiągniętych w omawianym okresie:

1. **Przychody ze sprzedaży:** Grupa uzyskała przychody na poziomie **54,4 mln zł**, co stanowi wzrost o 4% w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku finansowego Grupy (w okresie porównywalnym poprzedniego roku finansowego przychody wyniosły 52,5 mln zł).
2. **Zysk z działalności operacyjnej:** Grupa osiągnęła zysk z działalności operacyjnej na poziomie porównywalnym do ubiegłorocznego (z pominięciem zdarzenia jednorazowego rozpoznanego w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021) - wyniósł on **8,2 mln zł**.
3. **Zysk brutto:** Grupa osiągnęła zysk brutto na poziomie **7,2 mln zł** w porównaniu do 6,1 mln zł w analogicznym okresie zeszłego roku (po wyeliminowaniu zdarzenia jednorazowego) co stanowi wzrost o 18%.

II. ZADŁUŻENIE I PŁYNNOŚĆ SPÓŁKI

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 Grupa wypełniła wszystkie zobowiązania wynikające z umów dotyczących finansowania przy jednoczesnym terminowym wywiązywaniu się ze swoich zobowiązań handlowych. Biorąc pod uwagę saldo środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego zakończonego 31 grudnia 2021 roku w wysokości 52 mln zł Grupa efektywnie zmniejszyła swoje zadłużenie netto o 30,4 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu zeszłego roku. Prognozowany na cały rok obrotowy 2021/2022 cashflow operacyjny Grupy w ocenie Zarządu zapewnia stabilne funkcjonowanie Grupy umożliwiając jej dalszy rozwój.

III. DALSZY ROZWÓJ

Działania zaplanowane na bieżący rok obrotowy koncentrować się będą przede wszystkim na umocnieniu portfela zamówień a także wartościowej sprzedaży umożliwiającej wzrost powtarzalnych przychodów w segmencie usług związanych z tworzeniem oprogramowania oraz usługami abonamentowymi. Grupa chce pozyskać nowych Klientów w głównie obszarach rozwiązań z zakresu logistyki, transformacji cyfrowej, rynku kapitałowego oraz systemów klasy ERP.

Dzięki systematycznie generowanej gotówce, a także możliwościom efektywniejszej obsługi finansowania działalności, kierownictwo Spółki w bieżącym roku obrotowym zaplanowało istotnie większe środki na budowę nowych i modernizację istniejących produktów własnych. Zgodnie z planem pierwsze produkty powstałe w wyniku działań inwestycyjnych zainicjowanych w Grupie Sygnity w roku obrotowym 2020/2021 wejdą do oferty w połowie 2022 roku. Nowe produkty wpiszą się w rynkowe trendy technologiczne i zaadresują potrzeby Klientów, wynikające przede wszystkim z postępującej digitalizacji ich biznesu. Wierzymy, że niezbędne inwestycje w rozwój produktów własnych wpłyną pozytywnie na poziom przychodów i odwrócenie notowanego w tym zakresie od kilku lat trendu spadkowego.

Sygnity konsekwentnie zwiększa zatrudnienie w kluczowych segmentach prowadzonej działalności. Zwiększenie zatrudnienia w Grupie to, obok rozwoju produktowego, jeden z priorytetów działań Zarządu w bieżącym roku obrotowym. W Grupie w dalszym ciągu kontynuowany jest proces przeglądu opcji strategicznych. Działania Zarządu skoncentrowane są na wyborze optymalnego kierunku rozwoju. O potencjalnych efektach toczącego się procesu, będziemy Państwa informowali w trybie właściwych komunikatów.

W imieniu Zarządu Grupy Sygnity dziękujemy Pracownikom za realizację codziennych zadań oraz koncentrację na najważniejszych celach a Klientom, Akcjonariuszom i Partnerom Biznesowym, za zaufanie i dobrą współpracę.

Z poważaniem

Inga Jędrzejewska Członek Zarządu ds. Finansowych

Mariusz Jurak Wiceprezes Zarządu

Spis treści

Wybrane dane finansowe	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	9
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	10
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	11
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
1. Informacje ogólne	13
2. Skład Grupy	14
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	15
4. Podstawowe zasady rachunkowości	17
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	18
6. Przychody ze sprzedaży.....	18
7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	19
8. Pozostałe przychody operacyjne	19
9. Pozostałe koszty operacyjne.....	20
10. Przychody finansowe	20
11. Koszty finansowe.....	20
12. Podatek dochodowy.....	21
13. Wynik netto z działalności zaniechanej.....	23
14. Rzeczowe aktywa trwałe	23
15. Wartości niematerialne.....	23
16. Wartość firmy	23
17. Prawo do użytkowania	24
18. Zapasy	25
19. Koszty realizacji umów z klientami	25
20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25
21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26
22. Kapitały własne	26
23. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe	27
24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	28
25. Rezerwy.....	28
26. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	29
27. Płatności w formie akcji – program motywacyjny	30
28. Zobowiązania warunkowe	31
29. Sezonowość lub cykliczność działalności	31
30. Roszczenia i istotne sprawy sporne	31
31. Korekty błędów	31
32. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	31
33. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	32
KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU	34
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	39
Śródroczny skrócony jednostkowy bilans	40
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	41
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	42

Część I
Śródroczne Skrócone
Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe

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

Mariusz Jurak Wiceprezes Zarządu

Inga Jędrzejewska Członek Zarządu ds. Finansowych

Warszawa, 24 lutego 2022 roku

Wybrane dane finansowe

	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020 tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	54 378	52 489	11 733	11 484
Zysk z działalności operacyjnej	8 203	23 162	1 770	5 068
EBITDA	10 860	26 639	2 343	5 829
Zysk przed opodatkowaniem	7 213	29 512	1 556	6 457
Zysk netto	6 021	26 062	1 299	5 702
Średnia ważona liczba akcji Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	22 567 0,27	22 567 1,15	22 567 0,06	22 567 0,25
	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
AKTYWA				
Aktywa trwałe	186 111	188 857	40 464	40 764
Aktywa obrotowe	103 775	90 230	22 563	19 476
	289 886	279 087	63 027	60 240
PASYWA				
Kapitał własny	147 724	141 642	32 118	30 573
Zobowiązania długoterminowe	46 800	48 789	10 175	10 531
Zobowiązania krótkoterminowe	95 362	88 657	20 734	19 136
	289 886	279 087	63 027	60 240
	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021 tys. PLN	Za okres: od 01.12.2020 do 31.12.2020 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020 tys. EUR
Przepływy środków pieniężnych				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	30 966	14 725	6 682	3 222
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 099)	(264)	(237)	(58)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(2 738)	(10 363)	(591)	(2 267)
	27 129	4 098	5 854	897

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 grudnia 2021 roku – 4,5994, a na dzień 30 września 2021 roku – 4,6329.
- ✓ poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 października do 31 grudnia 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku – 4,6345, a za okres od 1 października 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku – 4,5705.

[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 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		54 242	52 371
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		136	118
	6	54 378	52 489
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(38 744)	(35 541)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(89)	(94)
	7	(38 833)	(35 635)
		15 545	16 854
Zysk brutto ze sprzedaży			
Koszty sprzedaży	7	(1 654)	(1 312)
Koszty ogólnego zarządu	7	(5 921)	(6 600)
Pozostałe przychody operacyjne	8	306	14 294
Pozostałe koszty operacyjne	9	(73)	(74)
Zysk z działalności operacyjnej		8 203	23 162
Przychody finansowe	10	43	9 127
Koszty finansowe	11	(1 025)	(2 775)
Wynik na operacjach finansowych		(982)	6 352
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		(8)	(2)
Zysk przed opodatkowaniem		7 213	29 512
Podatek dochodowy	12	(1 192)	(3 450)
Zysk netto		6 021	26 062
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	-
Inne całkowite dochody/(straty) podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat		-	-
		-	-
Całkowite dochody		6 021	26 062
Zysk/(strata) netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		6 021	26 062
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Całkowite dochody/(straty) przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		6 021	26 062
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Podstawowy i rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)		0,27	1,15

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

	Nota	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	2 296	2 259
Wartości niematerialne	15	4 502	4 249
Wartość firmy	16	157 164	157 164
Prawo do użytkowania	17	10 160	11 964
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 300	1 308
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	20	5 034	6 084
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	5 655	5 829
		186 111	188 857
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	53	33
Koszty realizacji umów z klientami	19	3 344	3 103
Należności handlowe oraz pozostałe należności	20	31 250	39 542
Aktywa z tytułu umów z klientami	20	17 193	22 623
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	133
Pożyczki udzielone		20	10
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	21	51 915	24 786
		103 775	90 230
AKTYWA RAZEM		289 886	279 087
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	22.1	25 956	25 956
Akcje własne		(907)	(907)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	22.2	20 763	20 701
Kapitał zapasowy	22.2	46 143	46 143
Kapitał rezerwowy		6 332	6 332
Zyski zatrzymane		49 437	43 417
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		147 724	141 642
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu obligacji	23	36 118	36 001
Zobowiązania z tytułu leasingu		4 611	5 658
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	26	291	273
Rezerwy	25	5 780	6 769
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	-	87
		46 800	48 788
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	26	34 463	35 332
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		939	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	23	18 178	18 057
Zobowiązania z tytułu leasingu		6 706	7 612
Rezerwy	25	8 804	7 567
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		26 272	20 089
		95 362	88 657
Zobowiązania razem		142 162	137 445
PASYWA RAZEM		289 886	279 087

[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 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Zyski zatrzymane		
Stan na dzień 01.10.2020	25 956	(1 674)	20 877	20 664	6 238	-	22 212	94 273	94 273
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk netto	-	-	-	-	-	-	26 062	26 062	26 062
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	215	-	-	215	215
Stan na dzień 31.12.2020	25 956	(1 674)	20 877	20 664	6 453	-	48 275	120 551	120 551
Stan na dzień 01.10.2021	25 956	(907)	20 701	46 144	6 332	-	43 415	141 640	141 640
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk netto	-	-	-	-	-	-	6 021	6 021	6 021
Koszty emisji akcji	-	-	63	-	-	-	-	63	63
Stan na dzień 31.12.2021	25 956	(907)	20 764	46 144	6 332	-	49 437	147 724	147 724

[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 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		7 213	29 511
Korekty o pozycje:		23 753	(14 786)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		8	2
Amortyzacja	7	2 656	3 478
Przychody i koszty odsetkowe		860	670
Zmiana stanu rezerw długoterminowych		(989)	(22 906)
Zmiana kapitału obrotowego*		21 251	4 500
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)		(33)	(530)
		30 966	14 725
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe		(371)	(49)
Wydatki na prace rozwojowe		(718)	(205)
Pożyczki udzielone		(10)	(10)
		(1 099)	(264)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych		-	(1 825)
(Wydatki)/wpływy z tytułu (spłaconych)/zaciągniętych kredytów i pożyczek		-	(2 113)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(2 116)	(3 185)
Zapłacone odsetki		(622)	(578)
Wydatki z tytułu Umowy Restrukturyzacyjnej		-	(2 662)
		(2 738)	(10 363)
Przepływy pieniężne netto razem		27 129	4 098
Środki pieniężne na początek okresu		24 786	38 469
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	-
Zmiana środków pieniężnych z działalności zaniechanej		-	-
Środki pieniężne na koniec okresu		51 915	42 567
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		1 237	3 634
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami		(261)	284
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami		14 772	(692)
Zmiana stanu zobowiązań**		(681)	(4 800)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		6 184	6 074
Razem		21 251	4 500

**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 (54) oraz powiększone o spłaty zobowiązań z tytułu leasingu (2 166) i zmianę stanu zobowiązań rozliczaną w kapitale własnym (63).

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Grupa Sygnity

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres trzech miesięcy kończący się 31 grudnia 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 oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego był następujący:

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

1.3 Skład Zarządu

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem był następujący:

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

W dniu 31 grudnia 2021 roku do Jednostki Dominującej wpłynęła rezygnacja Pana Bogdana Zborowskiego z funkcji Prezesa Zarządu Sygnity ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2021 roku. Tym samym od dnia 1 stycznia 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd działał w następującym składzie:

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

2. Skład Grupy

W okresie sprawozdawczym Grupa Sygnity obejmowała następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 31.12.2021	Udział w kapitale 30.09.2021
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 grudnia 2021 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości.

Akcje Sygnity Business Solutions S.A. są objęte zastawem na rzecz Obligatariuszy.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

3.1 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 grudnia 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 śródroczne skrócone 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.

W dniu 18 czerwca 2021 roku Spółka dokonała emisji 9 tysięcy obligacji imiennych serii 1/2021 o wartości nominalnej 6 tysięcy każda o łącznej wartości nominalnej 54 000 („Nowe Obligacje”) w ramach procesu refinansowania zadłużenia wynikającego z Umowy Restrukturyzacyjnej zawartej przez Spółkę w dniu 27 kwietnia 2018 roku („Umowa Restrukturyzacyjna”). Nowe Obligacje wyemitowane zostały jako obligacje zabezpieczone (zabezpieczenie Nowych Obligacji obejmuje w szczególności zastaw rejestrowy na akcjach spółki zależnej Sygnity Business Solutions S.A.), a ostateczny dzień wykupu Nowych Obligacji przypada na 31 lipca 2024 roku. Odsetki od obligacji są płatne w okresach miesięcznych.

Emisja obligacji pozwoli Spółce na finansowanie jej działalności przez najbliższe 3 lata. Harmonogram spłat obligacji został dostosowany do możliwości generowania przepływów pieniężnych przez Grupę Sygnity w kolejnych 3 latach.

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. Grupa prowadziła 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 analiza ewentualnych scenariuszy akwizycyjnych).

Obecnie Grupa prowadzi m.in.:

- ✓ prace związane z rozwojem kompetencji do wykorzystania technologii cloud’owych, wprowadzając 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;
- ✓ prace związane z rozwojem oferty usług Digital Transformation w oparciu o technologie Adobe, Magnolia oraz Sitecore;
- ✓ prace związane z budową produktów własnych w ramach realizowanych projektów inwestycyjnych.

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 wynikających z harmonogramu spłat Nowych Obligacji.

W dniu 1 marca 2021 roku Zarząd Sygnity podjął decyzję o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych Grupy Sygnity. Prowadzony przegląd obejmuje wybór optymalnego wariantu realizacji długoterminowego celu Grupy, którym jest dalszy jej rozwój oraz wzrost wartości dla akcjonariuszy. W ramach przeglądu rozważane są różne możliwe opcje strategiczne w odniesieniu do działalności biznesowej Sygnity. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego żadne decyzje związane z wyborem konkretnej opcji strategicznej nie zostały dotychczas podjęte i nie ma pewności, czy i kiedy taka decyzja zostanie podjęta w przyszłości.

Zarząd przygotował plan przepływów pieniężnych Grupy na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 31 grudnia 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 stwierdziła istotnego wpływu pandemii na prowadzoną działalność operacyjną, w tym nie odnotowała zatorów płatniczych od kontrahentów.

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 trzech miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021, a także zawiera dane porównywalne za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 września 2021 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 24 lutego 2022 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 2021 roku lub później:

- a) 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;
- b) 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;
- c) 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.

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 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;
- b) 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;
- c) 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;

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie stosowała następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie oraz niezatwierdzonych przez UE:

- a) MSSF 14 Działalność objęta regulacją cen, salda pozycji odroczone;
- b) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku);
- c) Zmiany do 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;
- d) 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 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 2021 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 2021 roku.

Oświadczenie o zgodności

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 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 2021 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 3 miesięcy, kończący się 31 grudnia 2021 roku, który jest uznawany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

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 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Przychody z tytułu umów z klientami		
Licencje i oprogramowania	1 577	565
Usługi wdrożeniowe	34 338	32 560
Usługi serwisowe	18 317	18 879
	54 232	52 004
Przychody z tytułu najmu		
Przychody z tytułu podnajmu powierzchni biurowych	10	367
	10	367
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	54 242	52 371
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzęt komputerowy	136	118
	136	118

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 2,0% całkowitych przychodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski (ok. 2,1% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

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

	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazanych klientowi w określonym momencie	44 054	42 142
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	10 324	10 347
	54 378	52 489

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

	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Koszty według rodzaju		
Zużycie materiałów i energii	(522)	(376)
Usługi obce	(16 424)	(13 835)
Wynagrodzenia	(21 349)	(19 807)
Świadczenia na rzecz pracowników	(4 563)	(4 239)
Amortyzacja	(2 654)	(3 478)
Podatki i opłaty	(291)	(352)
Pozostałe	(516)	(1 366)
	(46 319)	(43 453)
Koszty sprzedaży	(1 654)	(1 312)
Koszty ogólnego zarządu	(5 921)	(6 600)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(38 744)	(35 541)

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 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody z tytułu refaktur	125	12
Rozwiązanie rezerw na sprawy sporne*	-	11 229
Zawarte ugody sądowe*	-	3 047
Inne tytuły	181	6
	306	14 294

*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.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

9. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Pozostałe koszty operacyjne		
Przekazane darowizny	(15)	(13)
Inne tytuły	(58)	(61)
	(73)	(74)

10. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Przychody finansowe		
Przychody finansowe z tytułu odsetek	5	5
Rozwiązanie rezerw na odsetki dotyczące spraw spornych*	-	9 119
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	29	-
Dodatnie różnice kursowe	8	2
Pozostałe przychody finansowe	1	1
	43	9 127

*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.

11. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Koszty finansowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	-	(195)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(865)	(126)
- odsetki od roszczenia głównego dotyczące sprawy spornej	-	(436)
- pozostałe odsetki	(1)	(405)
Dyskonto rozrachunków	(8)	(148)
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	(10)	-
Odsetki z tytułu leasingu	(138)	(190)
Ujemne różnice kursowe	(3)	(1 275)
	(1 025)	(2 775)

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

12. Podatek dochodowy
12.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	(1 105)	505
<i>Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego</i>	(1 105)	505
Odroczony podatek dochodowy	(87)	(3 955)
<i>Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych</i>	(87)	(3 955)
	(1 192)	(3 450)

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 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Dyskonto kaucji	30	36
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	529	538
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	463	1 095
Pozostałe rezerwy	710	168
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	5 204	3 961
Odpis aktualizujący należności i zapasy	520	549
Rezerwa na serwis gwarancyjny	1 129	1 296
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	-	1
Różnice przejściowe na majątku trwałym	3	2
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 168	2 542
Pozostałe różnice	537	535
Straty podatkowe	343	2 294
	11 636	13 017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Różnice przejściowe na majątku trwałym	715	652
Prawo do użytkowania	1 930	2 273
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	3 267	4 298
Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	4	6
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	2	12
Pozostałe różnice	63	34
	5 981	7 275
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto, w tym:		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	5 655	5 742
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	-	87

[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 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

12.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według roku powstania

Rok powstania	2017/2018	2020/2021
Kwota straty (Sygnity S.A.)	422	-
Kwota straty (Sygnity Business Solutions S.A.)	-	1 384

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2017/2018	2020/2021
Kwota straty (Sygnity S.A.)	422	-
Kwota straty (Sygnity Business Solutions S.A.)	-	1 384
Data wygaśnięcia	30.09.2023	30.09.2026

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 343 na stratach pozostających do rozliczenia na dzień 31 grudnia 2021 roku w kwocie 1 806 (w tym 422 z tytułu straty podatkowej Jednostki Dominującej oraz 1 384 z tytułu straty podatkowej spółki zależnej).

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 Jednostki Dominującej w momencie, w którym odpowiednie organa wydadzą decyzje rozstrzygające spory merytorycznie.

W dniu 14 września 2021 roku Jednostka Dominująca otrzymała zwrot środków pieniężnych w kwocie 4.189 tytułem podatku CIT za rok 2007 (w tym 2.757 tytułem podatku CIT za rok 2007 oraz 1.432 tytułem odsetek).

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Ze względu na fakt, że sprawa jest w toku i została przekazana do ponownego rozpatrzenia organowi pierwszej instancji, Jednostka Dominująca nie zdecydowała się na rozpoznanie ww. wpływu w wynikach Grupy. W zakresie podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2008 Sygnity otrzymała decyzję utrzymującą w mocy rozstrzygnięcia organów podatkowych i odwołała się od ww. decyzji.

13. Wynik netto z działalności zaniechanej

W okresie sprawozdawczym od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz w okresie za który zaprezentowano dane porównawcze Grupa nie klasyfikowała żadnej z prowadzonych działalności do kategorii działalności zaniechanej.

14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
Rzeczowe aktywa trwałe		
Budynki i lokale	13	16
Urządzenia techniczne i maszyny	2 273	2 231
Inne środki trwałe	10	12
	2 296	2 259

15. Wartości niematerialne

	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
Licencje obce	106	93
Licencje własne	3 572	3 901
Znaki towarowe	53	55
Oprogramowanie w toku wytworzenia	771	200
	4 502	4 249

16. Wartość firmy

	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
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 2021 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 2021 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 grudnia 2021 roku nie przeprowadzono ponownie testu na utratę wartości firmy, gdyż Zarząd Jednostki Dominującej podtrzymał założenia dotyczące marżowości działalności operacyjnej uwzględnione do testu przeprowadzonego na dzień 30 września 2021 roku oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik. W ocenie Zarządu obecna sytuacja związana z epidemią COVID-19 nie wpływa istotnie na przewidywane prognozy dotyczące przepływów pieniężnych. Ocena Zarządu w zakresie wpływu koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Spółki została zaprezentowana w nocie 3.2.

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

Stopa dyskontowa	8,5%
Stopa wzrostu do wyliczenia wartości rezydualnej	0,0%
Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2022-2023	od 14,4% do 12,4%
Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2024-2026	od 12,8% do 12,5%

Jednostka dominująca przeprowadzi test na utratę wartości firmy na koniec bieżącego roku obrotowego tj. na dzień 30 września 2022 roku.

17. Prawo do użytkowania

	Nieruchomości	Środki transportu	Ogółem
Wartość brutto na dzień 01.10.2021	25 210	1 951	27 161
Zwiększenia stanu, z tytułu:	54	-	54
Nabycie	54	-	54
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	-	-	-
Zakończenia umów	-	-	-
Cena nabycia na dzień 31.12.2021	25 264	1 951	27 215
Umorzenie na dzień 01.10.2021	(14 270)	(928)	(15 198)
Zwiększenia umorzenia, z tytułu:	(1 691)	(166)	(1 857)
Amortyzacja	(1 691)	(166)	(1 857)
Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:	-	-	-
Zakończenia umów	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2021	(15 961)	(1 094)	(17 055)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2021	10 940	1 023	11 964
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021	9 303	857	10 160

	Nieruchomości	Środki transportu	Ogółem
Wartość brutto na dzień 01.10.2020	34 210	2 299	36 509
Zwiększenia stanu, z tytułu:	2 038	-	2 038
Nabycie	2 038	-	2 038
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(11 815)	-	(11 815)
Zakończenia umów	(11 815)	-	(11 815)
Cena nabycia na dzień 31.12.2020	24 433	2 299	26 732
Umorzenie na dzień 01.10.2020	(18 990)	(1 529)	(20 519)
Zwiększenia umorzenia, z tytułu:	(1 958)	(203)	(2 160)
Amortyzacja	(1 958)	(203)	(2 160)
Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:	11 743	-	11 743
Zakończenia umów	11 743	-	11 743
Umorzenie na dzień 31.12.2020	(9 204)	(1 732)	(10 936)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2020	15 220	769	15 990
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020	15 229	567	15 796

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

18. Zapasy

	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
Zapasy		
Towary i materiały	53	33
	53	33

19. Koszty realizacji umów z klientami

	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
Koszty realizacji umów		
Koszty realizacji umów z klientami	3 344	3 103
	3 344	3 103

20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Kaucje należne	5 034	6 084
	5 034	6 084
Należności krótkoterminowe netto		
Należności z tytułu dostaw i usług	23 540	30 119
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	160	1 272
Aktywa z tytułu umów z klientami	17 193	22 623
Kaucje należne krótkoterminowe	5 712	5 553
Inne należności	88	774
	46 693	60 341
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Wartość usług rozliczanych w czasie	1 729	1 702
Inne	21	122
	1 750	1 824
Przedpłaty	48 443	62 165
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	1 152	1 134
Należności brutto, razem	54 629	69 383

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 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług		
Nieprzetereiminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	13 604	19 174
od 1 do 6 miesięcy	7 243	8 154
powyżej 6 miesięcy	-	-
	20 847	27 328
Przetereiminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	214	310
od 1 do 6 miesięcy	189	204
powyżej 6 miesięcy	2 290	2 277
	2 693	2 791
	23 540	30 119

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

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

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

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

Zmiany odpisów aktualizujących należności w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2021 przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Odpis aktualizujący należności		
Na początek okresu	1 134	1 128
Utworzenie	18	-
Rozwiązane	-	-
Wykorzystanie	-	-
Na koniec okresu	1 152	1 128

21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
Środki pieniężne		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	51 915	24 786
	51 915	24 786

Środki pieniężne na rachunkach bankowych są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stóp procentowych na krajowym rynku międzybankowym.

22. Kapitały własne

22.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 25 956 (na dzień 30 września 2021 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 2021 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.

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 24 lutego 2022 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 16 grudnia 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 Powszechne Towarzystwo Emerytalne ***	2 275 994	9,99	2 275 994	9,99
Pozostali****	8 515 982	37,42	8 515 982	37,42
Razem	22 759 947	100,00	22 759 947	100,00

*liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 24 lutego 2022 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. 24 lutego 2022 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. 24 lutego 2024 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 12 lipca 2021 roku – Raport Bieżący nr 20/2021;

****w tym 106 398 skupionych przez Spółkę akcji własnych.

22.2 Pozostałe pozycje kapitałów

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżek cen emisyjnych poszczególnych serii akcji nad ich wartością nominalną, pomniejszonych o koszty emisji. Na dzień 31 grudnia 2021 roku nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wynosiła 20 763.

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 grudnia 2021 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 46 143.

23. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	36 118	36 001
	36 118	36 001
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	18 178	18 057
	18 178	18 057

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. Obligacje są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej co bezpośrednio przyczynia się do występowania ryzyka stopy procentowej, które generuje prawdopodobieństwo niekorzystnego wpływu zmiany stóp procentowych na wynik finansowy. Zmiana stóp

procentowych będzie miała wpływ na wysokość wypłacanych odsetek od wyemitowanych obligacji. Grupa nie stosuje instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko stóp procentowych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Jednostka Dominująca posiadała zobowiązania z tytułu wyemitowanych w dniu 18 czerwca 2021 roku 9 tysięcy obligacji imiennych serii 1/2021 o wartości nominalnej 6 tysięcy złotych każda o łącznej wartości nominalnej 54 000 w ramach procesu refinansowania zadłużenia wynikającego z Umowy Restrukturyzacyjnej. Obligacje wyemitowane zostały jako obligacje zabezpieczone (zabezpieczenie Nowych Obligacji obejmuje w szczególności zastaw rejestrowy na akcjach spółki zależnej Sygnity Business Solutions S.A.), a ostateczny dzień wykupu Nowych Obligacji przypada na 31 lipca 2024 roku. Szczegóły dotyczące emisji ww. obligacji oraz procesu refinansowania zostały opisane w nocie nr 3.1.

24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

25. Rezerwy

	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
Długoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	401	401
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	1 971	4 206
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	558	557
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych	2 850	1 605
	5 780	6 769
Krótkoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	4 512	4 512
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	4 095	2 858
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	123	123
Rezerwy na kary	74	74
	8 804	7 567

	Stan na 01.10.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2021
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	4 913	-	-	-	4 913
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	7 064	768	(1 276)	(490)	6 066
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	680	-	-	-	680
Rezerwa na kary	74	-	-	-	74
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	1 605	1 681	(435)	-	2 852
Razem	13 088	2 449	(1 711)	(490)	14 584
<i>w tym krótkoterminowe</i>	7 567				8 804
<i>w tym długoterminowe</i>	6 769				5 780

	Stan na 01.10.2020	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2021
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	21 272	436	-	(20 631)	1 077
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	8 616	2 923	(1 471)	(206)	9 863
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	536	-	-	-	536
Rezerwa na kary	110	-	-	-	110
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	1 828	128	(350)	(103)	1 503
Razem	32 362	3 487	(1 821)	(20 940)	13 089
<i>w tym krótkoterminowe</i>	3 372				7 006
<i>w tym długoterminowe</i>	28 989				6 083

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 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Kaucje otrzymane	291	273
	291	273
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 059	11 208
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	11 730	7 567
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 791	6 574
Zobowiązania z tytułu kaucji	531	548
Zobowiązania z tytułu wyceny programu motywacyjnego	78	78
	28 189	25 975
Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
Kosztów zrealizowanych kontraktów	1 192	875
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	61	131
Bonusów, nagród, prowizji	1 441	5 240
Naliczonego czynszu	43	-
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	3 397	3 051
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	140	60
	6 274	9 357
	34 463	35 332
	34 754	35 605

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

	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeteterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	6 022	7 672
od 1 do 6 miesięcy	1 954	1 905
powyżej 6 miesięcy	657	1 329
	8 633	10 906
Przeteterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	212	74
od 1 do 6 miesięcy	6	21
powyżej 6 miesięcy	208	207
	426	302
	9 059	11 208

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

27. 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 trzynastu), 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 wpływu 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.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Sygnity rozpoznała skutki wyceny programu motywacyjnego (jako element zmiennej części wynagrodzenia za rok obrotowy 2020/2021), 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 ujęła w poprzednim okresie sprawozdawczym koszt nabycia uprawnień w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz odpowiadający im wzrost w kapitałach własnych w kwocie 78 (w odniesieniu do części kapitałowej) oraz wzrost zobowiązań w kwocie 78 (w odniesieniu do części dłużnej).

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

28. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.12.2021	Na dzień 30.09.2021
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	15 863	15 989
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	13 834	15 510
- przetargowych	400	60
- płatności	1 629	419
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	8 238	2 263
	24 101	18 252

*Grupa na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 8 238.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (76%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

Sprawy sporne

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

Sprawy sporne dochodzone na drodze sądowej na dzień 30 grudnia 2021 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 31 grudnia 2021 roku prawdopodobieństwo wpływu środków, wynikające z rozstrzygnięcia toczących się sporów, na które nie zostały utworzone rezerwy, jest w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej niewielkie.

29. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

30. Roszczenia i istotne sprawy sporne

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

31. Korekty błędów

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2021 roku Grupa nie dokonała korekt błędów poprzednich okresów.

32. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

33. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Jednakże do wartych podkreślenia informacji należy zaliczyć:

W dniu 25 stycznia 2022 roku Jednostka Dominująca otrzymała zawiadomienie o wszczęciu kontroli celno-skarbowej wobec Sygnity S.A. w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2017/2018. Na dzień publikacji niniejszego raportu kontrola prowadzona przez organa podatkowe nie została zakończona, a jej wyniki nie są znane.

KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU

KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Sygnity.

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

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 Grupa Kapitałowa Sygnity kontynuowała działania handlowe, których efektem było pozyskanie istotnych z biznesowego punktu widzenia kontraktów. Pozyskanie nowych kontraktów pozwoliło również na powrót do pozycji jednego z liderów i przełamanie impasu w niektórych obszarach rynku.

Wybrane umowy zawarte w pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 opisano poniżej.

Sektor Bankowo-Finansowy

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem zawartej umowy jest wdrożenie i utrzymanie systemu do uzgadniania pozycji rachunków oraz kont przejściowych w instytucjach finansowych i przedsiębiorstwach FlexiMATCH. System umożliwia automatyczne uzgadnianie pozycji oraz wsparcie analizy pozycji nieuzgodnionych i odgrywa kluczową rolę w procesie bieżącego monitorowania operacji rejestrowanych na rachunkach Nostro i kontach przejściowych. System rekonyliacyjny FlexiMATCH umożliwia definiowanie reguł dla uzgodnień automatycznych i półautomatycznych przy zastosowaniu pełnej zgodności dat waluty, referencji i kwot, wraz z możliwością zastosowania tolerancji oraz dodatkowych referencji tworzonych na podstawie wybranych cech transakcji.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Zamówienie dotyczy realizacji upgrade'u komponentów technologicznych systemu gospodarki własnej jednej z największych instytucji finansowych w Polsce, dostosowanie aplikacji do współpracy z najnowszym oprogramowaniem narzędziowym, przeprowadzenie testów oraz aktualizację dokumentacji technicznej.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Zamówienia od jednej z największych instytucji finansowych w Polsce dotyczą realizacji zmian związanych z potrzebami rozwojowymi Klienta w celu zapewnienia najwyższej jakości usług. Zmiany dotyczą, między innymi, modyfikacji oprogramowania, upgrade'u oprogramowania narzędziowego oraz dostosowania aplikacji do najnowszych jego wersji.

Klienci Sektora Bankowo-Finansowego

Zamówienia na realizację dostaw urządzeń do przetwarzania gotówki zapewniających spełnienie przez Banki wymogów regulacyjnych obowiązujących od 1 stycznia 2022 wynikających z zarządzenia Prezesa Narodowego Banku Polskiego, dotyczących sortowania jakościowego banknotów na stanowiskach kasowych w placówkach bankowych (zarządzenie nr 19/2016).

Klienci Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem zamówienia jest pakiet prac związanych z rozwojem funkcjonalności i dostępności obsługi biur maklerskich korzystających z systemów Sidoma i Maestro. W ramach umowy zrealizowano m.in.: dostosowanie do zmian obligatoryjnych KDPW, obsługę rynków zagranicznych, upgrade technologiczny baz danych i modułu komunikacyjnego z KDPW.

Sektor Public

Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej

Przedmiotem zawartej w grudniu 2021 roku Umowy ze Skarbem Państwa - Ministrem Rodziny i Polityki Społecznej są usługi dotyczące systemu Praca.gov.pl w zakresie: rozwoju, administrowania oraz usuwania awarii i błędów, a także wsparcia użytkowników (helpdesk). System teleinformatyczny Praca.gov.pl wykorzystywany jest przez pracowników 340 Powiatowych Urzędów Pracy, 16 Wojewódzkich Urzędów Pracy i 16 Urzędów Wojewódzkich do świadczenia usług elektronicznych wynikających z ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz z ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych i przepisów wykonawczych do nich na rzecz klientów, z którym zintegrowane są systemy teleinformatyczne: oprogramowanie SyriuszStd, STOR, WUP-Viator i ZC. Umowa została zawarta na czas określony 31 miesięcy od daty jej zawarcia. Z tytułu wykonania przedmiotu Umowy Sygnity otrzyma łączne maksymalne wynagrodzenie ok. 3 800 brutto.

Sektor Utilities

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem Umowy jest wdrożenie w systemie pomiarowym AMS i Portalu Dostępowym Kontrahenta funkcjonalności do obsługi zmienionych zasad obsługi rynku bilansującego.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem umowy jest nadzór powdrożeniowy dla systemu zdalnego monitoringu przepływów i rozbiorów wody i ścieków.

Sygnity Business Solutions

Umowa z klientem sektora bankowego

Przedmiotem zawartej umowy jest wykonanie upgrade'u oprogramowania Oracle dla klienta z sektora bankowego. Harmonogram umowy zakłada realizację prac do lipca 2023 roku. Wynagrodzenie z tytułu ww. umowy 1 315 brutto.

Miasto Stołeczne Warszawa

Miasto Stołeczne Warszawa złożyło zamówienie na dodatkowe wsparcie obsługi systemu SAP, które świadczone będzie do 31 października 2022 roku. Wartość zamówienia wynosi 922 brutto.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników na bieżący rok obrotowy.

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

Informacja na temat akcjonariatu Spółki została przedstawiona w notcie nr 22 „Kapitały własne”.

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

Informacja nt. stanu posiadania akcji Emitenta

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 24 lutego 2022 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 31 grudnia 2021 roku, tj. na okresu sprawozdawczego	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 16 grudnia 2021 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	Wartość nominalna posiadanych akcji (w PLN)
Piotr Kwaśniewski	15 134	15 134	15 134	15 134
Błażej Dowgielski	2 700	2 700	2 700	2 700
Rafał Wnorowski	45 813	45 813	45 813	45 813
Mariusz Jurak	47 690	47 690	47 690	47 690
Inga Jędrzejewska	21 960	21 960	21 960	21 960

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

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

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie toczyły się przed sądami istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej

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

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

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

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

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

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

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

Informacja nt. otoczenia biznesowego oraz kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej zostały zaprezentowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za rok obrotowy 2020/2021 opublikowanym w dniu 16 grudnia 2021 roku i pozostają aktualne na dzień sporządzenia niniejszego raportu.

Śródroczne Skrócone
Jednostkowe
Sprawozdanie Finansowe

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	46 476	45 222
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	84	118
	46 560	45 340
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(32 462)	(29 960)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(39)	(94)
	(32 501)	(30 054)
Zysk brutto ze sprzedaży	14 059	15 286
Koszty sprzedaży	(1 446)	(927)
Koszty ogólnego zarządu	(5 452)	(6 258)
Pozostałe przychody operacyjne	283	14 290
Pozostałe koszty operacyjne	(68)	(71)
Zysk z działalności operacyjnej	7 376	22 320
Przychody finansowe	41	9 125
Koszty finansowe	(1 021)	(2 766)
Wynik na operacjach finansowych	(980)	6 359
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(8)	(3)
Zysk przed opodatkowaniem	6 388	28 676
Podatek dochodowy	(1 014)	(3 519)
Zysk netto	5 374	25 157
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody	5 374	25 157
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	0,24	1,11
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	0,24	1,11

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Śródroczny skrócony jednostkowy bilans

	Na dzień: 31.12.2021	Na dzień: 30.09.2021
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 972	1 991
Wartości niematerialne	3 862	3 567
Wartość firmy	156 528	156 528
Prawo do użytkowania	9 773	11 444
Nieruchomości inwestycyjne	309	356
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	1 300	1 308
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	27 771	27 771
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 581	5 523
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 832	5 813
	210 928	214 301
Aktywa obrotowe		
Zapasy	53	33
Koszty realizacji umów z klientami	2 973	2 763
Należności handlowe oraz pozostałe należności	27 853	33 478
Aktywa z tytułu umów z klientami	15 681	17 291
Pożyczki udzielone	20	10
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	38 191	20 659
	84 771	74 234
AKTYWA RAZEM	295 699	288 535
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	25 956	25 956
Akcje własne	(907)	(907)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	39 207	39 144
Kapitał zapasowy	41 486	41 486
Kapitał rezerwowý	6 332	6 332
Zyski zatrzymane	50 387	45 012
	162 461	157 023
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu obligacji	36 118	36 001
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 613	5 660
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	290	273
Rezerwy	5 553	6 421
	46 574	48 355
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	29 586	31 368
Zobowiązania z tytułu obligacji	18 178	18 057
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 614	7 428
Rezerwy	8 704	7 523
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	23 582	18 781
	86 664	83 157
Zobowiązania razem	133 238	131 512
PASYWA RAZEM	295 699	288 535

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

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Kapitał rezerwowy</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	KAPITAŁ WŁASNY OGÓLEM
Stan na dzień 01.10.2020	25 956	(1 674)	39 320	17 097	6 238	23 389	110 326
Suma całkowitych dochodów:							
- Zysk netto	-	-	-	-	-	25 157	25 157
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	215	-	215
Stan na dzień 31.12.2020	25 956	(1 674)	39 320	17 097	6 453	48 546	135 698
Stan na dzień 01.10.2021	25 956	(907)	39 144	41 486	6 332	45 012	157 023
Suma całkowitych dochodów:							
- Zysk/strata netto	-	-	-	-	-	5 374	5 374
Koszty emisji akcji	-	-	63	-	-	-	63
Stan na dzień 31.12.2021	25 956	(907)	39 207	41 486	6 332	50 387	162 461

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	6 388	28 676
Korekty o pozycje:	14 757	(14 966)
Amortyzacja	2 430	3 182
Przychody i koszty odsetkowe	860	671
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	8	2
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	(869)	(22 966)
Zmiana kapitału obrotowego*	12 361	4 543
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(33)	(398)
	21 145	13 710
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(263)	(48)
Wydatki na prace rozwojowe	(696)	(205)
Pożyczki udzielone	(10)	(10)
	(969)	(263)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	-	(1 825)
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(spłaconych) kredytów i pożyczek	-	(2 113)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(2 022)	(3 094)
Zapłacone odsetki	(622)	(578)
Wydatki z tytułu Umowy Restrukturyzacyjnej	-	(2 662)
	(2 644)	(10 272)
Przepływy pieniężne netto razem	17 532	3 175
Środki pieniężne na początek okresu	20 659	31 467
Środki pieniężne na koniec okresu	38 191	34 642
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	1 181	3 694
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami	(230)	339
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami	8 176	(424)
Zmiana stanu zobowiązań	(1 568)	(4 888)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	4 802	5 822
Razem	12 361	4 543