

Sygnity

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

Spis treści

Wybrane dane finansowe	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
1. Informacje ogólne	10
2. Skład Grupy	12
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	12
4. Podstawowe zasady rachunkowości	14
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	16
6. Przychody ze sprzedaży.....	16
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.....	19
12. Podatek dochodowy.....	19
13. Wynik netto z działalności zaniechanej.....	21
14. Rzeczowe aktywa trwałe	22
15. Wartości niematerialne.....	22
16. Wartość firmy	22
17. Prawo do użytkowania	23
18. Zapasy	23
19. Koszty realizacji umów z klientami	23
20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24
21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
22. Kapitały własne	25
23. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	26
24. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe.....	26
25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	26
26. Rezerwy.....	27
27. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	28
28. Płatności w formie akcji – program motywacyjny	29
29. Zobowiązania warunkowe	30
30. Sezonowość lub cykliczność działalności	30
31. Roszczenia i istotne sprawy sporne	30
32. Korekty błędów.....	31
33. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	31
34. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	31
KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU	33
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	37
Śródroczny skrócony jednostkowy bilans.....	38
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	39
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	40

Część I
Śródroczne Skrócone
Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe

Wybrane dane finansowe

	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021 tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	159 865	152 819	34 454	33 550
Zysk z działalności operacyjnej	20 878	39 551	4 500	8 683
EBITDA	28 879	48 567	6 224	10 663
Zysk przed opodatkowaniem	19 880	43 655	4 285	9 584
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	22 581	37 644	4 867	8 265
Średnia ważona liczba akcji	22 713	22 567	22 713	22 567
Podstawowy i rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	0,99	1,67	0,21	0,37
	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
AKTYWA				
Aktywa trwałe	186 444	188 857	39 833	40 764
Aktywa obrotowe	106 127	90 230	22 674	19 476
	292 571	279 087	62 507	60 240
PASYWA				
Kapitał własny	164 900	141 642	35 231	30 573
Zobowiązania długoterminowe	35 998	48 788	7 691	10 531
Zobowiązania krótkoterminowe	91 673	88 657	19 585	19 136
	292 571	279 087	62 507	60 240
	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021 tys. EUR
Przepływy środków pieniężnych				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	43 844	8 672	9 449	1 904
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(6 754)	(1 794)	(1 456)	(394)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(15 080)	(30 217)	(3 250)	(6 634)
	22 010	(23 339)	4 743	(5 124)

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

- ✓ poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022 roku – 4,6806, 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 30 czerwca danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okres od 1 października 2021 roku do 30 czerwca 2022 roku – 4,6400, a za okres od 1 października 2020 roku do 30 czerwca 2021 roku – 4,5549.

[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 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży					
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		159 498	54 000	152 636	49 767
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		367	173	183	-
	6	159 865	54 173	152 819	49 767
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów					
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(113 821)	(37 463)	(103 950)	(33 787)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(310)	(169)	(158)	-
	7	(114 131)	(37 632)	(104 108)	(33 787)
Zysk brutto ze sprzedaży		45 734	16 541	48 711	15 980
Koszty sprzedaży	7	(5 312)	(1 805)	(5 612)	(2 184)
Koszty ogólnego zarządu	7	(20 159)	(8 412)	(18 540)	(5 958)
Pozostałe przychody operacyjne	8	713	107	15 236	448
Pozostałe koszty operacyjne	9	(97)	70	(244)	(49)
Zysk z działalności operacyjnej		20 878	6 501	39 551	8 237
Przychody finansowe	10	2 913	1 446	9 338	126
Koszty finansowe	11	(3 872)	(1 461)	(5 194)	(1 292)
Wynik na operacjach finansowych		(959)	(15)	4 144	(1 166)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		(39)	(13)	(40)	(19)
Zysk przed opodatkowaniem		19 880	6 473	43 655	7 052
Podatek dochodowy	12	2 701	(1 092)	(6 011)	(1 491)
Zysk netto		22 581	5 381	37 644	5 561
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	-	-	-
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat		-	-	-	-
Całkowite dochody		22 581	5 381	37 644	5 561
Zysk netto przypadający:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		22 581	5 381	37 644	5 561
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-	-	-
Całkowite dochody przypadające:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		22 581	5 381	37 644	5 561
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-	-	-
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)		0,99	0,24	1,67	0,25

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

	Nota	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	3 860	2 259
Wartości niematerialne	15	6 848	4 249
Wartość firmy	16	157 164	157 164
Prawo do użytkowania	17	7 287	11 964
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 269	1 308
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	20	1 806	6 084
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	8 210	5 829
		186 444	188 857
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	67	33
Koszty realizacji umów z klientami	19	2 592	3 103
Należności handlowe oraz pozostałe należności	20	27 448	39 542
Aktywa z tytułu umów z klientami	20	29 058	22 623
Należności z tytułu podatku dochodowego		146	133
Pożyczki udzielone		20	10
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	21	46 796	24 786
		106 127	90 230
AKTYWA RAZEM		292 571	279 087
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	22.1	25 956	25 956
Akcje własne		(395)	(907)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	22.3	20 763	20 701
Kapitał zapasowy	22.3	92 202	46 143
Kapitał rezerwowy		6 238	6 332
Zyski zatrzymane		20 136	43 417
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		164 900	141 642
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	23	-	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	24	27 298	36 001
Zobowiązania z tytułu leasingu		3 661	5 658
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	27	290	273
Rezerwy	26	4 749	6 769
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	-	87
		35 998	48 788
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	23	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	27	34 337	35 332
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	24	18 699	18 057
Zobowiązania z tytułu leasingu		4 501	7 612
Rezerwy	26	8 380	7 567
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		25 756	20 089
		91 673	88 657
Zobowiązania razem		127 671	137 445
PASYWA RAZEM		292 571	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 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 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	-	-	-	-	-	-	37 644	37 644	37 644
Podział wyniku finansowego 2019/2020	-	-	-	25 255	-	-	(25 255)	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	(172)	-	-	-	-	(172)	(172)
Realizacja programu motywacyjnego z akcji własnych	-	789	-	202	(991)	-	-	-	-
Podatek odroczone rozliczany z kapitałem	-	-	-	-	15	-	-	15	15
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	1 070	-	-	1 070	1 070
Stan na dzień 30.06.2021	25 956	(885)	20 705	46 121	6 332	-	34 602	132 831	132 831
Stan na dzień 01.10.2021	25 956	(907)	20 701	46 143	6 332	-	43 417	141 642	141 642
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk netto	-	-	-	-	-	-	22 581	22 581	22 581
Podział wyniku finansowego 2020/2021*	-	-	-	45 861	-	-	(45 861)	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	63	-	-	-	-	63	63
Realizacja programu motywacyjnego z akcji własnych	-	512	-	198	(710)	-	-	-	-
Podatek odroczone rozliczany z kapitałem	-	-	-	-	(15)	-	-	(15)	(15)
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	631	-	-	631	631
Stan na dzień 30.06.2022	25 956	(395)	20 763	92 202	6 238	-	20 136	164 900	164 900

* W dniu 31 marca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia części zysku za rok obrotowy 2020/2021 w kwocie 22 931 na kapitał przeznaczony na wypłatę dywidend i zaliczek na poczet dywidend w przyszłości. Pozostałą część zysku netto w kwocie 22 931 postanowiono przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

[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 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		19 880	43 655
Korekty o pozycje:		23 964	(34 983)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		39	40
Amortyzacja	7	8 000	9 014
Przychody i koszty odsetkowe		665	1 352
Wydanie akcji w ramach programu motywacyjnego		710	991
Straty z działalności inwestycyjnej		-	3
Zmiana stanu rezerw długoterminowych		(2 020)	(22 002)
Zmiana kapitału obrotowego*		16 365	(24 932)
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)		205	551
		43 844	8 672
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		(3 050)	(1 161)
Wydatki na prace rozwojowe		(3 694)	(623)
Pożyczki spłacone/udzielone		(10)	(10)
		(6 754)	(1 794)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	16 992
Wpływy z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych (Wydatki)/wpływy z tytułu (spłaconych)/zaciągniętych kredytów i pożyczek		(9 000)	(8 267)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(6 354)	(6 570)
Zapłacone i otrzymane odsetki		274	(1 470)
Wydatki z tytułu Umowy Restrukturyzacyjnej		-	(7 707)
		(15 080)	(30 217)
Przepływy pieniężne netto razem		22 010	(23 339)
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		46 796	15 130
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		813	(142)
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami		477	233
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami		9 936	(11 501)
Zmiana stanu zobowiązań**		(531)	(21 552)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami		5 670	8 030
Razem		16 365	(24 932)

** 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 (874) oraz powiększone o spłaty zobowiązań z tytułu leasingu (6 354), kwotę wyceny i rozliczenia programu motywacyjnego ujętego w kapitale własnym (-79), kwotę zmniejszeń zobowiązań z tytułu leasingu (93) oraz o zmianę stanu zobowiązań rozliczaną w kapitale własnym (63).

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Grupa Sygnity

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku obejmuje skrócone sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej oraz jej jednostek zależnych (zwanymi łącznie „Grupą”).

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

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

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

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

1.2 Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej w trakcie okresu sprawozdawczego 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. |

W dniach 20 i 21 kwietnia 2022 roku do Spółki wpłynęły rezygnacje odpowiednio Pana Tomasza Zdunka oraz Pana Rafała Wnorowskiego z funkcji Członków Rady Nadzorczej Sygnity ze skutkiem na pierwszy dzień następujący po dniu zawarcia transakcji nabycia akcji Spółki przez TSS Europe B.V. w ramach ogłoszonego przez TSS Europe B.V. w dniu 22 marca 2022 roku wezwania do zapisywania się na sprzedaż do 100% akcji w kapitale zakładowym Sygnity.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity w dniu 22 kwietnia 2022 roku podjęło uchwały w sprawie dokonania następujących zmian w składzie Rady Nadzorczej Sygnity, ze skutkiem na pierwszy dzień następujący po dniu zawarcia transakcji nabycia akcji Spółki przez TSS Europe B.V. w ramach ogłoszonego przez ten podmiot w dniu 22 marca 2022 roku wezwania do zapisywania się na sprzedaż wszystkich akcji Spółki:

- odwołanie ze składu Rady Nadzorczej Sygnity Pana Piotra Kwaśniewskiego, Pana Raimondo Eggink oraz Pana Błażeja Dowgielskiego;
- ustalenie liczby członków Rady Nadzorczej Sygnity na 7 osób;
- powołanie w skład Rady Nadzorczej na indywidualne trzyletnie kadencje Pana Ramona Zanders, Pana Ivo van den Heuvel, Pani Ioany Corutiu, Pana Johana L.M. Knooren, Pana Rafała Wnorowskiego, Pana Raimondo Eggink oraz Pana Przemysława Schmidta.

W dniu 13 maja 2022 roku doszło do zawarcia transakcji nabycia akcji Spółki przez TSS Europe B.V. w ramach ogłoszonego przez ten podmiot w dniu 22 marca 2022 roku wezwania do zapisywania się na sprzedaż wszystkich akcji Spółki. W związku z powyższym pierwszym dniem następującym po dniu zawarcia transakcji nabycia akcji Spółki przez TSS Europe B.V. w ramach Wezwania tj. w dniu 14 maja 2022 roku, skuteczne stały się warunkowe zmiany w składzie Rady Nadzorczej opisane powyżej, a tym samym od dnia 14 maja 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

- | | |
|--------------------------|--|
| ✓ Pan Ramon Zanders | - Przewodniczący Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Ivo van den Heuvel | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej; |

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

- | | |
|--------------------------|----------------------------|
| ✓ Pani Ioana Corutiu | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Johan L.M. Knooren | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Rafał Wnorowski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Raimondo Eggink | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Przemysław Schmidt | - Członek Rady Nadzorczej. |

1.3 Skład Zarządu

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem był następujący:

- | | |
|--------------------------|--|
| ✓ Pan Bogdan Zborowski | - Prezes Zarządu (do dnia 31 grudnia 2021 roku); |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu
(od dnia 31 marca 2022 roku do dnia 16 maja 2022 roku Prezes Zarządu); |
| ✓ Pani Inga Jędrzejewska | - Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych
(do dnia 16 maja 2022 roku Członek Zarządu ds. Finansowych). |

W dniu 31 grudnia 2021 roku Spółka otrzymała rezygnację Pana Bogdana Zborowskiego z funkcji Prezesa Zarządu Sygnity.

W dniu 31 marca 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Zarządu w składzie:

- ✓ Pan Mariusz Jurak – jako Prezes Zarządu;
- ✓ Pani Inga Jędrzejewska – jako Członek Zarządu ds. Finansowych;

na kolejną wspólną trzyletnią kadencję, która rozpoczęła się z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity S.A. zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który zakończył się 30 września 2021 roku, tj. z dniem 31 marca 2022 roku.

W dniu 16 maja 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały o:

- zmianie funkcji pełnionej przez Pana Mariusza Juraka w ramach Zarządu Spółki z dotychczasowej funkcji Prezesa Zarządu na funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki;
- powołaniu Pana Macieja Różyckiego na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki. Powołanie nastąpiło na okres trwającej wspólnej kadencji.

W dniu 10 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o:

- zmianie funkcji pełnionej przez Panią Ingę Jędrzejewską w ramach Zarządu Spółki z dotychczasowej funkcji Członka Zarządu ds. Finansowych na funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych.

Powyższe uchwały weszły w życie z chwilą podjęcia. Tym samym skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania jest następujący:

- | | |
|--------------------------|---------------------------------------|
| ✓ Pan Maciej Różycki | - Prezes Zarządu; |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu; |
| ✓ Pani Inga Jędrzejewska | - Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych. |

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

2. Skład Grupy

W okresie sprawozdawczym Grupa Sygnity obejmowała następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 30.06.2022	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.	niekonsolidowana	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. w likwidacji ²⁾	Warszawa, Polska	Obrót energią elektryczną.	niekonsolidowana	100,00	100,00
SPÓŁKI WSPÓŁZALEŻNE						
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	metoda praw własności	33,00	33,00
AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY						
1	Emtal Sp. z o.o. 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. Z dniem 1 lipca 2022 roku uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółka została postawiona w stan likwidacji.

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 30 czerwca 2022 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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy. Zarząd przedstawia poniżej informacje o aktualnej sytuacji finansowej Grupy oraz informację dotyczącą 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.

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).

Obecnie Grupa prowadzi m.in.:

- ✓ prace związane z rozwojem kompetencji do wykorzystania technologii cloud, 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 w autorskich rozwiązaniach Sygnity.

Zarząd Sygnity przewiduje, że wskazane powyżej działania powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych rozszerzyć portfel produktów i usług własnych oraz sukcesywnie wpływać na wzrost poziomu rentowności obecnie prowadzonej działalności.

W dniu 22 marca 2022 r. Spółka i jej akcjonariusze – Cron sp. z o.o. raz Value Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („Akcjonariusze”) zawarli z TSS Europe B.V. („TSS”) umowę inwestycyjną dotyczącą ogłoszenia przez TSS wezwania do zapisywania się na sprzedaż wszystkich akcji Spółki („Wezwanie”) i zobowiązania się Akcjonariuszy do zbycia wszystkich akcji Spółki posiadanych przez Akcjonariuszy w odpowiedzi na Wezwanie („Umowa Inwestycyjna”). Zawarcie Umowy Inwestycyjnej zamknęło proces przeglądu różnych możliwych opcji strategicznych w odniesieniu do działalności biznesowej Spółki, o rozpoczęciu którego Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 5/2021 z dnia 1 marca 2021 roku, w którym uczestniczył TSS i w którego efekcie Spółka wyłoniła TSS jako nowego inwestora strategicznego, mającego wspierać rozwój i dalszą działalność Spółki. W dniu 13 maja 2022 roku doszło do zawarcia transakcji nabycia akcji Spółki przez TSS Europe B.V. w ramach ogłoszonego Wezwania. W wyniku rozliczenia transakcji nabycia akcji Spółki objętych zapisami na sprzedaż akcji złożonymi w ramach Wezwania TSS bezpośrednio nabyła 16 542 399 akcji Sygnity odpowiadających 72,68% kapitału zakładowego Spółki, dających łącznie prawo do wykonywania 16 542 399 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co odpowiada 72,68% ogólnej liczby głosów, a tym samym bezpośrednio przekroczyła próg 50% ogólnej liczby głosów w Spółce.

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.

Ponadto Zarząd przygotował plan przepływów pieniężnych Grupy na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 30 czerwca 2023 roku, oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój.

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

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji związanej z pandemią COVID-19 na działalność Grupy. W okresie sprawozdawczym działalność operacyjna Grupy prowadzona była 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.

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. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie odnotowała

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

istotnego wpływu pandemii na prowadzoną działalność operacyjną, w tym nie odnotowała zatorów płatniczych od kontrahentów, istotnych zakłóceń w realizacji istniejących kontraktów ani istotnych zakłóceń w łańcuchach dostaw produktów i materiałów niezbędnych dla działalności Grupy. Jednocześnie, biorąc pod uwagę wyjątkowość sytuacji oraz wyniki z niej skutki gospodarcze, 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.

3.3 Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność i wyniki finansowe Grupy

W nawiązaniu do zaleceń Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego, Zarząd Sygnity S.A. przekazuje, że monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie i w Rosji na działalność Grupy. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez zakłóceń, a skutki rosyjskiej inwazji na Ukrainę nie mają istotnego negatywnego wpływu na sytuację gospodarczą Grupy.

Sygnity i spółki zależne nie prowadzą działalności w krajach bezpośrednio zaangażowanych w konflikt, czyli w Ukrainie, Rosji i Białorusi. Grupa nie prowadzi również handlu z podmiotami z wymienionych krajów. W ocenie Zarządu największym czynnikiem ryzyka, który może negatywnie wpłynąć na wyniki Grupy w kolejnych kwartałach, jest inflacyjna presja kosztowa oraz zmienność i nieprzewidywalność kursów walutowych. Wzrost niepewności może także negatywnie wpłynąć na inwestycje informatyczne, zwłaszcza u klientów komercyjnych. Grupa nie jest istotnie narażona na zwiększone ryzyko cyberataku, jednakże zwiększyła czujność w tym zakresie.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa analizuje wpływ sytuacji geopolitycznej na przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na ten moment, w związku z dynamiczną sytuacją, trudno jest ocenić długofalowe skutki gospodarcze dla naszego regionu i wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób może wpływać na wyniki finansowe Grupy.

3.4 Pozostałe informacje

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity obejmuje dane za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 30 czerwca 2022 roku, a także zawiera dane porównywalne za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 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 11 sierpnia 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 roku) - 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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

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 - 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) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- d) 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;
- e) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy - Podatek odroczony w odniesieniu do aktywów i pasywów wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano 7 maja 2021 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 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 odroczonych;
- 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).

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 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 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

„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 9 miesięcy, kończący się 30 czerwca 2022 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 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług				
Licencje i oprogramowania	3 456	1 009	2 177	632
Usługi wdrożeniowe	99 378	34 054	93 959	30 992
Usługi serwisowe	56 638	18 927	56 125	18 096
Pozostałe	-	-	-	-
	159 472	53 990	152 261	49 720
Przychody z tytułu najmu				
Przychody z tytułu podnajmu powierzchni biurowych	26	10	375	47
	26	10	375	47
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	159 498	54 000	152 636	49 767
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
Sprzęt komputerowy	367	173	183	-
	367	173	183	-

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 2,6% całkowitych przychodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski (ok. 2,0% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania.

W roku okresie zakończonym 30 czerwca 2022 roku podział przychodów wg momentu rozpoznawania przychodu kształtował się następująco:

	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży				
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazanych klientowi w określonym momencie	136 142	47 253	125 287	40 182
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	23 723	6 920	27 532	9 585
	159 865	54 173	152 819	49 767

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

	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Koszty według rodzaju				
Zużycie materiałów i energii	(1 691)	(585)	(1 258)	(392)
Usługi obce	(47 202)	(16 765)	(39 468)	(12 730)
Wynagrodzenia	(66 277)	(22 150)	(63 872)	(22 007)
Świadczenia na rzecz pracowników	(15 453)	(5 232)	(13 940)	(4 811)
Amortyzacja	(8 000)	(2 704)	(9 014)	(2 796)
Podatki i opłaty	(969)	(333)	(1 177)	(368)
Pozostałe	301	90	627	1 174
	(139 291)	(47 679)	(128 102)	(41 930)
Koszty sprzedaży	(5 312)	(1 805)	(5 612)	(2 184)
Koszty ogólnego zarządu	(20 158)	(8 411)	(18 540)	(5 958)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(113 821)	(37 463)	(103 950)	(33 788)

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym w pozycji Usługi obce Jednostka Dominująca ujęła koszty transakcyjne związane z przeglądem opcji strategicznych i poszukiwaniem inwestora.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

8. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Pozostałe przychody operacyjne				
Przychody z tytułu refaktur	140	-	37	13
Rozwiązanie rezerw na sprawy sporne	-	-	11 229	-
Zawarte umowy*	34	-	3 047	-
Spisanie przeterminowanych zobowiązań	-	-	422	-
Inne tytuły	539	107	501	435
	713	107	15 236	448

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

9. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Pozostałe koszty operacyjne				
Likwidacja / sprzedaż środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-	(3)	-
Zawiązanie rezerwy na kary i koszty spraw sądowych	(9)	(9)	-	-
Darowizny	(16)	-	(17)	(4)
Inne tytuły	(72)	79	(224)	(45)
	(97)	70	(244)	(49)

10. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Przychody finansowe				
Przychody finansowe z tytułu odsetek**	2 629	1 410	14	5
Rozwiązanie rezerw na odsetki dotyczących spraw spornych*	-	-	9 119	-
Zmiana odpisów aktualizujących inwestycje i instrumenty finansowe	204	-	105	105
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	-	(44)	51	2
Dodatnie różnice kursowe	80	80	-	(3)
Pozostałe przychody finansowe	-	-	49	17
	2 913	1 446	9 338	126

* 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.

** W przychodach finansowych z tytułu odsetek Jednostka Dominująca ujęła w bieżącym okresie sprawozdawczym otrzymane odsetki w kwocie 2 472, wynikające z pozytywnego rozstrzygnięcia sprawy spornej z organem podatkowym w zakresie podatku dochodowego za 2008 rok, opisanej w notcie 12.4.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

11. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Koszty finansowe				
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:				
- od kredytów i pożyczek	-	-	(980)	(619)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(3 294)	(1 281)	(394)	(119)
- odsetki od roszczenia głównego dotyczące sprawy spornej	-	-	(436)	-
- pozostałe odsetki	(4)	(2)	(1 010)	(275)
Dyskonto rozrachunków	(80)	(57)	(545)	(355)
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	(47)	-	(114)	(114)
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	(361)	(106)	(557)	(182)
Ujemne różnice kursowe	(86)	(15)	(1 158)	372
	(3 872)	(1 461)	(5 194)	(1 292)

12. Podatek dochodowy

12.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów				
Bieżący podatek dochodowy:	218	(179)	131	264
<i>Podatek dochodowy dotyczący roku bieżącego</i>	(1 399)	(179)	(509)	264
<i>Korekty podatku dochodowego dotyczące lat ubiegłych</i>	1 617	-	640	-
Odroczony podatek dochodowy	2 483	(913)	(6 142)	(1 755)
	2 701	(1 092)	(6 011)	(1 491)

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 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 oraz za okres dziewięciu miesięcy roku obrotowego 2020/2021 z uwzględnieniem ulgi podatkowej na działalność badawczo-rozwojową. Łączna rozliczona w ramach ulgi B+R kwota w ww. okresie wyniosła 11 706 (wpływ na bieżący i odroczony podatek dochodowy w ww. okresie 2 224).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku Jednostka Dominująca, w związku z pozytywnym rozstrzygnięciem sprawy spornej z organem podatkowym w zakresie podatku dochodowego za 2008 rok, ujęła otrzymany zwrot nadpłaconego podatku dochodowego w kwocie 1 617.

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 30.06.2022	Stan na 30.09.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Dyskonto kaucji	48	36
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	881	538
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	1 326	1 095
Pozostałe rezerwy	709	168
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	7 784	3 961
Zmiana stanu rezerw na czynsze	170	-
Odpis aktualizujący należności i zapasy	454	549
Rezerwa na serwis gwarancyjny	907	1 296
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	1	1
Różnice przejściowe na majątku trwałym	3	2
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 563	2 542
Pozostałe różnice	25	535
Straty podatkowe	2 439	2 294
	16 310	13 017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Różnice przejściowe na majątku trwałym	1 148	652
Prawo do użytkowania	1 385	2 273
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	5 521	4 298
Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	8	6
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	1	12
Pozostałe różnice	37	34
	8 100	7 275
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	8 210	5 742
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	8 210	5 742

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)	11 650	-
Kwota straty (Sygnity Business Solutions S.A)	-	1 187

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2017/2018	2020/2021
Kwota straty (Sygnity S.A)	11 650	-
Kwota straty (Sygnity Business Solutions S.A)	-	1 187
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.

W wyniku przeprowadzonej w bieżącym okresie sprawozdawczym kontroli podatkowej podatku dochodowego od osób prawnych za rok finansowy 2017/2018 Jednostka Dominująca została uprawniona do rozpoznania dodatkowych kosztów podatkowych względem wcześniej zgłoszonych, czego efektem jest zwiększenie straty podatkowej za rok finansowy 2017/2018 i w konsekwencji rozpoznanie aktywa w wysokości 4 498. Do dnia bilansowego Jednostka Dominująca wykorzystała 2 284 dodatkowego aktywa na stratę podatkową za rok finansowy 2017/2018.

Grupa na dzień bilansowy rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2 439 na stratach pozostających do rozliczenia na dzień 30 czerwca 2022 roku w kwocie 12 837.

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

Mimo prawomocnego wyroku NSA odnośnie CIT za rok 2007, bez ponownego rozstrzygnięcia sprawy przez organy podatkowe nie można w sposób jednoznaczny i pewny stwierdzić jaka będzie przyszła sytuacja prawna, jak również finansowa Spółki w wyniku wydania przedmiotowego wyroku 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 rozstrzygający 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.

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). 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 w dniu 22 marca 2022 roku otrzymała od organu pierwszej instancji ostateczną decyzję zmniejszającą zobowiązanie podatkowe o kwotę 1 617. W dniu 26 maja 2022 roku Jednostka Dominująca otrzymała zwrot środków pieniężnych w kwocie 2 795, w tym 1 617 tytułem podatku CIT za rok 2008 i 1 178 tytułem odsetek. W dniu 7 czerwca 2022 roku Jednostka Dominująca otrzymała dodatkowo kwotę 1 294 tytułem odsetek naliczonych do dnia zwrotu ww. środków pieniężnych. Ze względu na ostateczny charakter otrzymanej decyzji Zarząd Jednostki Dominującej podjął decyzję o ujęciu jej w wynikach bieżącego okresu sprawozdawczego Grupy.

Jednocześnie w dniu 3 lutego 2022 roku NSA uchylił wyrok WSA w zakresie sprawy spornej dotyczącej podatku VAT za 2008 rok, uwzględniając skargę kasacyjną Spółki. W następstwie wyroku NSA w dniu 29 czerwca 2022 roku WSA uchylił niekorzystną decyzję Izby Skarbowej. Obecnie Spółka oczekuje ostatecznego rozstrzygnięcia kwestii przez organy podatkowe.

13. Wynik netto z działalności zaniechanej

W okresie sprawozdawczym od 1 października 2021 roku do 30 czerwca 2022 roku oraz w okresie, za który zaprezentowano dane porównawcze Grupa nie klasyfikowała żadnej z prowadzonych działalności do kategorii działalności zaniechanej.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Rzeczowe aktywa trwałe		
Budynki i lokale	51	16
Urządzenia techniczne i maszyny	3 801	2 231
Inne środki trwałe	8	12
	3 860	2 259

15. Wartości niematerialne

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Licencje obce	438	93
Licencje własne	2 611	3 901
Znaki towarowe	53	55
Nakłady na wartości niematerialne	3 746	200
	6 848	4 249

16. Wartość firmy

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Wartość firmy		
Wartość firmy nabyta przy akwizycji Grupy Kapitałowej 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 30 czerwca 2022 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 oraz sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie wpływa istotnie na przewidywane prognozy dotyczące przepływów pieniężnych. Ocena Zarządu w zakresie wpływu koronawirusa SARS-CoV-2 i zachorowań na COVID-19 oraz sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność i wyniki finansowe Grupy została zaprezentowana w nocie 3.

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

17. Prawo do użytkowania

Prawo do użytkowania	Nieruchomości	Środki transportu	Ogółem
Wartość brutto na dzień 01.10.2021	25 211	1 951	27 162
Zwiększenia stanu, z tytułu:	719	156	875
Nabycie	719	156	875
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(1 203)	(213)	(1 416)
Zakończenia umów	(1 203)	(213)	(1 416)
Cena nabycia na dzień 30.06.2022	24 727	1 894	26 621
Umorzenie na dzień 01.10.2021	(14 271)	(927)	(15 198)
Zwiększenia umorzenia, z tytułu:	(4 985)	(473)	(5 458)
Amortyzacja	(4 985)	(473)	(5 458)
Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:	1 131	191	1 322
Zakończenia umów	1 131	191	1 322
Umorzenie na dzień 30.06.2022	(18 125)	(1 209)	(19 334)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2021	10 940	1 024	11 964
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2022	6 602	685	7 287

Prawo do użytkowania	Nieruchomości	Środki transportu	Ogółem
Wartość brutto na dzień 01.10.2020	34 210	2 299	36 509
Zwiększenia stanu, z tytułu:	2 526	1 005	3 531
Nabycie	2 526	1 005	3 531
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(11 815)	(1 324)	(13 139)
Zakończenia umów	(11 815)	(1 324)	(13 139)
Cena nabycia na dzień 30.06.2021	24 921	1 980	26 901
Umorzenie na dzień 01.10.2020	(18 990)	(1 529)	(20 519)
Zwiększenia umorzenia, z tytułu:	(5 227)	(582)	(5 809)
Amortyzacja	(5 227)	(582)	(5 809)
Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:	11 743	1 324	13 067
Zakończenia umów	11 743	1 324	13 067
Umorzenie na dzień 30.06.2021	(12 474)	(787)	(13 261)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2020	15 220	770	15 990
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021	12 447	1 193	13 640

18. Zapasy

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Zapasy		
Towary i materiały	67	33
	67	33

19. Koszty realizacji umów z klientami

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Koszty realizacji umów		
Koszty realizacji umów z klientami	2 592	3 103
	2 592	3 103

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Kaucje należne	1 806	6 084
	1 806	6 084
Należności krótkoterminowe netto		
Należności z tytułu dostaw i usług*	21 212	30 119
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	1 274	1 272
Aktywa z tytułu umów z klientami*	29 058	22 623
Kaucje należne krótkoterminowe	1 832	5 553
Inne należności	83	774
	53 459	60 341
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Wartość usług rozliczanych w czasie	3 025	1 702
Inne	22	122
	3 047	1 824
Przedpłaty	56 506	62 165
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	961	1 134
Należności brutto, razem	59 273	69 383

* Spadek Należności z tytułu dostaw i usług w raportowanym okresie sprawozdawczym jest efektem wcześniejszego zamknięcia kwartału i rozpoznania wyższego Aktywa z tytułu umów z klientami.

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

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

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	16 901	19 174
od 1 do 6 miesięcy	918	8 154
powyżej 6 miesięcy	-	-
	17 819	27 328
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	628	310
od 1 do 6 miesięcy	321	204
powyżej 6 miesięcy	2 444	2 277
	3 393	2 791
	21 212	30 119

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 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021
Odpis aktualizujący należności		
Na początek okresu	1 134	1 128
Utworzenie	25	114
Rozwiązane	(198)	-
Wykorzystanie	-	-
Reklasyfikacja	-	(150)
Na koniec okresu	961	1 092

21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach i depozytach bankowych	46 796	24 786
	46 796	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 30 czerwca 2022 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 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 11 sierpnia 2022 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 14 czerwca 2022 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
TSS Europe B.V.	16 542 399	72,68	16 542 399	72,68
Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne *	2 428 049	10,67	2 428 049	10,67
Pozostali **	3 789 499	16,65	3 789 499	16,65
Razem	22 759 947	100,00	22 759 947	100,00

* liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 11 sierpnia 2022 roku z uwzględnieniem wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na ostatnim Walnym Zgromadzeniu Spółki;

** w tym 46 512 skupionych przez Jednostkę Dominującą 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 30 czerwca 2022 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 30 czerwca 2022 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 92 202.

23. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 30 września 2021 roku Grupa nie posiadała oprocentowanych kredytów bankowych i pożyczek.

24. Zobowiązania z tytułu obligacji

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	27 298	36 001
	27 298	36 001
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	18 699	18 057
	18 699	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 30 września 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 („Nowe Obligacje”). 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.

W dniu 28 stycznia 2022 roku Jednostka Dominująca dokonała wykupu 1,5 tysiąca obligacji imiennych serii 1/2021, w związku z czym na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka posiadała zobowiązania z tytułu wyemitowanych w dniu 18 czerwca 2021 roku 7,5 tysięcy obligacji imiennych serii 1/2021 o wartości nominalnej 6 tysięcy złotych każda o łącznej wartości nominalnej 45 000.

25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca i jej spółki zależne nie zawierały z podmiotami powiązаныmi istotnych transakcji na warunkach odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

26. Rezerwy

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Długoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	401	401
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	1 021	4 206
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	557	557
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych	2 770	1 605
	4 749	6 769
Krótkoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	4 470	4 512
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	3 751	2 858
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	123	123
Rezerwy na kary	36	74
	8 380	7 567

	Stan na 01.10.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 30.06.2022
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	4 913	-	-	(42)	4 871
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	7 064	2 088	(3 282)	(1 098)	4 772
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	680	-	-	-	680
Rezerwa na kary	74	-	-	(38)	36
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	1 605	2 188*	(1 023)	-	2 770
Razem	14 336	4 276	(4 305)	(1 178)	13 129
<i>w tym krótkoterminowe</i>	7 567				8 380
<i>w tym długoterminowe</i>	6 769				4 749

	Stan na 01.10.2020	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 30.06.2021
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	21 272	460	-	(21 044)	688
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	8 616	4 649	(4 469)	(1 090)	7 706
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	(844)	(104)	1 212
Razem	32 362	5 462	(5 333)	(22 274)	10 217
<i>w tym krótkoterminowe</i>	3 372				3 230
<i>w tym długoterminowe</i>	28 989				6 987

* w bieżącym okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca, w wyniku przedłużających się terminów realizacji projektu, zawiązała rezerwę na stratę na kontrakcie realizowanym dla klienta z sektora utilities

Rezerwa na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi

W okresie porównawczym zakończonym 30 czerwca 2021 roku Grupa rozwiązała rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi w łącznej wysokości 21 044 z czego kwota 20 348 odnosiła się do zawiązanych 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. 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. 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.

27. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
Kaucje otrzymane	290	273
	290	273
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług*	3 934	11 208
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	7 677	7 567
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 137	6 574
Zobowiązania z tytułu kaucji	-	548
Zobowiązania z tytułu wyceny programu motywacyjnego	-	78
Pozostałe zobowiązania	341	-
	19 089	25 975
Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
Kosztów zrealizowanych kontraktów*	6 127	875
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	151	131
Bonusów, nagród, prowizji	4 508	5 240
Naliczonego czynszu	44	-
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	4 418	3 051
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	-	60
	15 248	9 357
	34 337	35 332
	34 627	35 605

* Spadek Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w raportowanym okresie sprawozdawczym jest efektem wcześniejszego zamknięcia kwartału i rozpoznania wyższych Kosztów zrealizowanych kontraktów.

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

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	2 101	7 672
od 1 do 6 miesięcy	917	1 905
powyżej 6 miesięcy	-	1 329
	3 018	10 906
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	759	74
od 1 do 6 miesięcy	1	21
powyżej 6 miesięcy	158	207
	918	302
	3 936	11 208

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

28. 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. Regulamin Programu Motywacyjnego został przyjęty przez Radę Nadzorczą w dniu 2 grudnia 2020 roku, a następnie zmieniony w dniu 21 marca 2022 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) bez uprzedniej pisemnej zgody Spółki, 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, zmienionego przez Radę Nadzorczą w dniu 21 marca 2022 roku.

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.

W kwietniu 2022 roku osoby zarządzające objęte uprawnieniami wynikającymi z wyżej opisanego programu motywacyjnego skorzystały z przysługujących im praw i tym samym nabyły akcje Spółki w łącznej ilości 54 527. Nabycie akcji odbyło się w ramach rozliczenia zmiennej części wynagrodzenia osób zarządzających należnego za rok obrotowy 2020/2021 zakończony 30 września 2021 roku oraz za realizację Celu Dodatkowego. Liczbę akcji nabytych przez poszczególne osoby przedstawia poniższa tabela:

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 11 sierpnia 2022 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) nabytych w kwietniu 2022 roku w ramach programu motywacyjnego	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 31 marca 2022 roku, tj. na ostatni dzień poprzedniego okresu sprawozdawczego
Mariusz Jurak*	-	27 561	47 690
Inga Jędrzejewska*	-	26 966	21 960

*W ramach Wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki (opisanego w nocie 2.1) w dniu 13 maja 2022 roku Pan Mariusz Jurak oraz Pani Inga Jędrzejewska dokonali transakcji zbycia odpowiednio 75 251 i 48 926 akcji zwykłych na okaziciela Sygnity S.A.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Sygnity rozpoznała skutki wyceny programu motywacyjnego (jako element zmiennej części wynagrodzenia za rok obrotowy 2020/2021 oraz wynagrodzenia za realizację Celu Dodatkowego), a efekty wyceny programu motywacyjnego zostały uwzględnione w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym. Grupa ujęła w bieżącym okresie sprawozdawczym koszt realizacji programu w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w kwocie 552.

29. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 30.06.2022	Na dzień 30.09.2021
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	18 081	15 989
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	13 191	15 510
- przetargowych	100	60
- płatności	4 790	419
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	8 238	2 263
	26 319	18 252

* Grupa na dzień 30 czerwca 2022 roku wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 8 238.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (73%) 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 czerwca 2022 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 30 czerwca 2022 roku prawdopodobieństwo wpływu istotnych 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 liczby i wartości przetargów w sektorze zamówień publicznych dotychczasowa sezonowość ulega zmianom.

31. Roszczenia i istotne sprawy sporne

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

32. Korekty błędów

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku Grupa nie dokonała korekt błędów poprzednich okresów.

33. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 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.

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 30 czerwca 2022 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 trzecim 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 trzecim kwartale roku obrotowego 2021/2022 opisano poniżej.

Sektor Bankowo-Finansowy

Biuro Maklerskie

Kontrakt dotyczący rozwoju systemu transakcyjnego w zakresie umożliwiającym realizację dystrybucji nowego instrumentu finansowego wraz ze wsparciem obsługi back-office. Instrument posiada szereg specyficznych, różnych niż dla instrumentów notowanych na GPW cech. Kontrakt obejmuje przygotowanie aktualizacji, dostosowanie systemu do obsługi nowego produktu, testy w tym testy wydajnościowe oraz przygotowanie dokumentacji.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt, którego przedmiotem jest realizacja dostaw urządzeń do przetwarzania gotówki wraz z usługą serwisu. Celem dla Klienta jest usprawnienie pracy oddziałów bankowych poprzez zautomatyzowanie procesów przeliczania gotówki oraz maszynową weryfikację autentyczności banknotów na podstawie kryteriów określonych przez Narodowy Bank Polski.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt, którego przedmiotem jest realizacja rozbudowy systemu ELIXIR i EURO ELIXIR o nowe elementy. Zamówienie obejmuje wprowadzenie nowych mechanizmów kontroli w obszarze obsługi utrwalania oraz usuwania danych produkcyjnych, zapewniających dostarczanie aktualnych informacji o krytycznych procesach zapewniających sprawne funkcjonowanie systemu. Zakres obejmuje również modyfikację procesu instalacji i aktualizacji, podwyższającą normy bezpieczeństwa w trakcie realizowania procedur administracyjnych. Jednym z elementów projektu jest także realizacja zmian wprowadzających usprawnienia w procesie eksploatacji systemu na środowiskach testowych Klienta oraz uściślenie integracji wpływające na użytkowanie systemu na środowiskach bankowych.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt obejmujący swoim zakresem realizację prac związanych z wdrożeniem nowej szyny danych. Zakres projektu obejmuje:

- zaprojektowanie i wyskalowanie środowiska nowej szyny danych w tym: instalację środowisk szyny danych na maszynach wirtualnych,
- sukcesywną migrację usług wykorzystywanych obecnie przez Klienta w starszej technologii w do czasu uruchomienia nowej szyny danych,

- przygotowanie testów automatycznych dla migrowanych usług,
- przeprowadzenie warsztatów dla developerów i administratorów z tworzenia i utrzymania usług,
- przygotowanie dokumentacji powdrożeniowej,
- wsparcie i nadzór zespołu developerskiego Klienta w zakresie samodzielnego wykonywania poprawek usług na szynie OSB.

Sektor Public

Skarb Państwa – Komendant Główny Policji

Przedmiotem umowy zawartej ze Skarbem Państwa – Komendantem Głównym Policji są usługi serwisu pogwarancyjnego oprogramowania i aplikacji wchodzących w skład Centralnego Systemu Dostępowego (CSD), który służy do gromadzenia i przetwarzania danych. W ramach usług zakresu podstawowego umowy realizowany jest serwis a w ramach zakresu opcjonalnego możliwe do realizacji są usługi wsparcia projektowo - programistycznego. Umowa została podpisana 29 czerwca 2022 roku a weszła w życie 11 lipca 2022 roku z terminem obowiązywania do 30 czerwca 2023 roku. Maksymalne wynagrodzenie z tytułu Umowy wynosi 953 brutto.

Sektor Utilities

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem umowy jest świadczenie usług serwisowych dla systemu zarządzania majątkiem sieciowym w przedsiębiorstwie gazowniczym. Umowa została zawarta na okres 19 miesięcy i swoim zakresem obejmuje usługi serwisowe oraz możliwość zlecenia dodatkowych prac związanych z rozwojem systemu.

Sygnity Business Solutions

Główny Instytut Górnictwa

Spółka Sygnity Business Solutions w dniu 15 maja 2022 roku podpisała umowę na wdrożenie Systemu ERP Quatra Max. Zakres wdrożenia Systemy Quatra Max obejmuje kluczowe funkcje biznesowe Instytutu. Wartość projektu wynosi 4 772 brutto.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe za wyjątkiem opisanych w nocie 3.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników na bieżący rok obrotowy.

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

Informacja na temat akcjonariatu Spółki została przedstawiona w nocie nr 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 11 sierpnia 2022 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 30 czerwca 2022 roku	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 14 czerwca 2022 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego
Rafał Wnorowski	50 000	50 000	50 000
Raimondo Eggink	5 000	5 000	5 000

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

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

Roszczenia i sprawy sporne opisano w nocie nr 31.

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 nocie poświęconej zobowiązaniom warunkowym.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły inne zdarzenia istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej Emitenta oraz możliwości realizacji przez niego zobowiązań.

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

Informacja nt. otoczenia biznesowego oraz kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej zostały zaprezentowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za I półrocze roku obrotowego 2021/2022 opublikowanym w dniu 14 czerwca 2022 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 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży				
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	137 588	46 396	131 611	42 957
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	316	173	79	-
	137 904	46 569	131 690	42 957
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów				
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(96 035)	(31 414)	(87 071)	(28 088)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(260)	(168)	(74)	-
	(96 295)	(31 582)	(87 145)	(28 088)
Zysk brutto ze sprzedaży	41 609	14 987	44 545	14 869
Koszty sprzedaży	(4 394)	(1 477)	(4 501)	(1 813)
Koszty ogólnego zarządu	(18 791)	(8 002)	(17 158)	(5 500)
Pozostałe przychody operacyjne	4 645	85	17 229	446
Pozostałe koszty operacyjne	(93)	69	(237)	(45)
Zysk z działalności operacyjnej	22 976	5 662	39 878	7 957
Przychody finansowe	2 796	1 340	9 291	129
Koszty finansowe	(3 788)	(1 416)	(5 178)	(1 287)
Wynik na operacjach finansowych	(992)	(76)	4 113	(1 158)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(39)	(13)	(40)	(19)
Zysk przed opodatkowaniem	21 945	5 573	43 951	6 780
Podatek dochodowy	3 120	(921)	(5 924)	(1 447)
Zysk netto	25 065	4 652	38 027	5 333
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat	-	-	-	-
Całkowite dochody	25 065	4 652	38 027	5 333
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	1,10	0,20	1,69	0,24

Śródroczny skrócony jednostkowy bilans

	Na dzień: 30.06.2022	Na dzień: 30.09.2021
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	3 508	1 991
Wartości niematerialne	6 128	3 567
Wartość firmy	156 528	156 528
Prawo do użytkowania	6 567	11 444
Nieruchomości inwestycyjne	212	356
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	1 269	1 308
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	27 771	27 771
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 394	5 523
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 334	5 813
	210 711	214 301
Aktywa obrotowe		
Zapasy	67	33
Koszty realizacji umów z klientami	2 266	2 763
Należności handlowe oraz pozostałe należności	24 570	33 478
Aktywa z tytułu umów z klientami	27 652	17 291
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Pożyczki krótkoterminowe	20	10
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	39 287	20 659
	93 862	74 234
	304 573	288 535
AKTYWA RAZEM		
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	25 956	25 956
Akcje własne	(395)	(907)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	39 207	39 144
Kapitał zapasowy	87 545	41 486
Kapitał rezerwowy	6 238	6 332
Zyski zatrzymane	24 216	45 012
	182 767	157 023
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu obligacji	27 298	36 001
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 271	5 660
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	290	273
Rezerwy	4 548	6 421
	35 407	48 355
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	31 044	31 368
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	18 699	18 057
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 375	7 428
Rezerwy	8 363	7 523
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	23 918	18 781
	86 399	83 157
	121 806	131 512
Zobowiązania razem	121 806	131 512
PASYWA RAZEM	304 573	288 535

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

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Kapitał rezerwowy</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
Stan na dzień 01.10.2020	25 956	(1 674)	39 320	17 097	6 238	23 389	110 326
Suma całkowitych dochodów:							
- Zysk/strata netto	-	-	-	-	-	38 027	38 027
Podział wyniku finansowego 2019/2020	-	-	-	24 165	-	(24 165)	-
Koszty emisji akcji	-	-	(172)	-	-	-	(172)
Realizacja programu motywacyjnego z akcji własnych	-	789	-	202	(991)	-	-
Podatek odroczony rozliczany z kapitałem	-	-	-	-	15	-	15
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	1 070	-	1 070
Stan na dzień 30.06.2021	25 956	(885)	39 149	41 464	6 332	37 250	149 266
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	-	-	-	-	-	25 065	25 065
Podział wyniku 2020/2021*	-	-	-	45 861	-	(45 861)	-
Koszty emisji akcji	-	-	63	-	-	-	63
Realizacja programu motywacyjnego z akcji własnych	-	512	-	198	(710)	-	-
Podatek odroczony rozliczany z kapitałem	-	-	-	-	(15)	-	(15)
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	631	-	631
Stan na dzień 30.06.2022	25 956	(395)	39 207	87 545	6 238	24 216	182 767

* W dniu 31 marca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia części zysku za rok obrotowy 2020/2021 w kwocie 22 931 na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidend i zaliczek na poczet dywidend w przyszłości. Pozostałą część zysku netto w kwocie 22 931 postanowiono przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2021 do 30.06.2022	Za okres: od 01.10.2020 do 30.06.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	21 945	43 951
Korekty o pozycje:	13 860	(34 584)
Amortyzacja	7 367	8 197
Przychody i koszty odsetkowe	706	1 352
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	39	43
Straty z tytułu różnic kursowych	-	-
Wydanie akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	710	991
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	(1 874)	(22 162)
Zmiana kapitału obrotowego*	5 328	(23 070)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	1 584	65
	35 805	9 367
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(2 819)	(1 112)
Wydatki na prace rozwojowe	(3 458)	(485)
Pożyczki udzielone	(10)	(10)
Dywidendy otrzymane	4 000	2 000
	(2 287)	393
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	16 992
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(9 000)	(8 267)
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(spłaconych) kredytów i pożyczek	-	(23 195)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(6 123)	(6 292)
Zapłacone i otrzymane odsetki	232	(1 470)
Wydatki z tytułu Umowy Restrukturyzacyjnej	-	(7 707)
	(14 891)	(29 939)
Przepływy pieniężne netto razem	18 627	(20 179)
Środki pieniężne na początek okresu	20 659	31 467
Środki pieniężne na koniec okresu	39 286	11 288
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	840	(82)
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami	463	256
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami	(1 324)	(9 814)
Zmiana stanu zobowiązań	212	(21 340)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami	5 137	7 910
Razem	5 328	(23 070)