

# Sygnity

---

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej  
za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 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. Struktura Grupy .....   | 11 |
| 3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .....                          | 12 |
| 4. Podstawowe zasady rachunkowości .....   | 14 |
| 5. Informacje dotyczące segmentów działalności .....                             | 15 |
| 6. Przychody ze sprzedaży .....  | 15 |
| 7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług ..... | 16 |
| 8. Pozostałe przychody operacyjne .....  | 16 |
| 9. Pozostałe koszty operacyjne .....   | 17 |
| 10. Przychody finansowe .....  | 17 |
| 11. Koszty finansowe .....   | 17 |
| 12. Podatek dochodowy .....  | 17 |
| 13. Wynik netto z działalności zaniechanej .....                                 | 19 |
| 14. Rzeczowe aktywa trwałe .....   | 19 |
| 15. Wartości niematerialne .....   | 19 |
| 16. Wartość firmy .....  | 19 |
| 17. Prawo do użytkowania .....   | 20 |
| 18. Zapasy .....   | 21 |
| 19. Koszty realizacji umów z klientami .....                                     | 21 |
| 20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....           | 21 |
| 21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....                                     | 22 |
| 22. Kapitały własne .....  | 23 |
| 23. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe .....     | 23 |
| 24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....                                    | 24 |
| 25. Rezerwy .....  | 25 |
| 26. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....       | 26 |
| 27. Płatności w formie akcji – program motywacyjny .....                         | 26 |
| 28. Zobowiązania warunkowe .....   | 27 |
| 29. Sezonowość lub cykliczność działalności .....                                | 28 |
| 30. Roszczenia i istotne sprawy sporne .....                                     | 28 |
| 31. Korekty błędu .....  | 28 |
| 32. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych .....                             | 28 |
| 33. Zdarzenia po dniu bilansowym .....   | 28 |
| KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU .....                             | 30 |
| Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów .....        | 35 |
| Śródroczny skrócony jednostkowy bilans .....                                     | 36 |
| Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym .....       | 37 |
| Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....      | 38 |

Część I  
Śródroczne Skrócone  
Skonsolidowane  
Sprawozdanie Finansowe

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

Maciej Różycki                      Prezes Zarządu                      .....

Mariusz Jurak                      Wiceprezes Zarządu                      .....

Warszawa, 10 lutego 2023 roku

**Wybrane dane finansowe**

|   | Za okres:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022<br>tys. PLN | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021<br>tys. PLN | Za okres:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022<br>tys. EUR | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021<br>tys. EUR |
|---|---|---|---|---|
| Przychody netto ze sprzedaży                                      | 61 881  | 54 378  | 13 197  | 11 733  |
| Zysk z działalności operacyjnej                                   | 13 860  | 8 203   | 2 956   | 1 770   |
| EBITDA  | 16 222  | 10 860  | 3 459   | 2 343   |
| Zysk przed opodatkowaniem   | 13 298  | 7 213   | 2 836   | 1 556   |
| Zysk netto  | 10 663  | 6 021   | 2 274   | 1 299   |
| Średnia ważona liczba akcji                                       | 22 713  | 22 567  | 22 713  | 22 567  |
| Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR) | 0,47  | 0,27  | 0,10  | 0,06  |

*EBITDA = Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację*

|  | Na dzień<br>31.12.2022                                  | Na dzień<br>30.09.2022                                  | Na dzień<br>31.12.2022                                  | Na dzień<br>30.09.2022                                  |
|--|---|---|---|---|
| <b>AKTYWA</b>  |   |   |   |   |
| Aktywa trwałe  | 186 641   | 188 669   | 39 796  | 38 743  |
| Aktywa obrotowe  | 114 129   | 93 857  | 24 335  | 19 273  |
|  | <b>300 770</b>  | <b>282 526</b>  | <b>64 131</b>   | <b>58 016</b>   |
| <b>PASYWA</b>  |   |   |   |   |
| Kapitał własny   | 179 874   | 169 211   | 38 353  | 34 747  |
| Zobowiązania długoterminowe                              | 27 264  | 27 956  | 5 813   | 5 741   |
| Zobowiązania krótkoterminowe                             | 93 632  | 85 359  | 19 965  | 17 528  |
|  | <b>300 770</b>  | <b>282 526</b>  | <b>64 131</b>   | <b>58 016</b>   |
|  | Za okres:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022<br>tys. PLN | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021<br>tys. PLN | Za okres:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022<br>tys. EUR | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021<br>tys. EUR |
| <b>Przepływy środków pieniężnych</b>                     |   |   |   |   |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 41 323  | 30 966  | 8 813   | 6 682   |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej         | (1 292)   | (1 099)   | (276)   | (237)   |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej            | (2 184)   | (2 738)   | (466)   | (591)   |
|  | <b>37 847</b>   | <b>27 129</b>   | <b>8 072</b>  | <b>5 854</b>  |

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

- ✓ poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899, a na dzień 30 września 2022 roku – 4,8698.
- ✓ poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 października do 31 grudnia danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie: odpowiednio za okres od 1 października 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku – 4,6891, a za okres od 1 października 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku – 4,6345.

[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:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022 | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021 |
|---|-----------|---|---|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży</b>   |           |   |   |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług  |           | 60 379                                      | 54 242                                      |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów   |           | 1 502                                       | 136   |
|   | <b>6</b>  | <b>61 881</b>                               | <b>54 378</b>                               |
| <b>Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>  |           |   |   |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług   |           | (37 067)                                    | (38 744)                                    |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |           | (1 234)                                     | (89)  |
|   | <b>7</b>  | <b>(38 301)</b>                             | <b>(38 833)</b>                             |
|   |           | <b>23 580</b>                               | <b>15 545</b>                               |
| <b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>   |           |   |   |
| Koszty sprzedaży  | <b>7</b>  | (1 643)                                     | (1 654)                                     |
| Koszty ogólnego zarządu   | <b>7</b>  | (8 272)                                     | (5 921)                                     |
| Pozostałe przychody operacyjne  | <b>8</b>  | 311   | 306   |
| Pozostałe koszty operacyjne   | <b>9</b>  | (116)                                       | (73)  |
|   |           | <b>13 860</b>                               | <b>8 203</b>                                |
| <b>Zysk z działalności operacyjnej</b>  |           |   |   |
| Przychody finansowe   | <b>10</b> | 646   | 43  |
| Koszty finansowe  | <b>11</b> | (1 151)                                     | (1 025)                                     |
|   |           | <b>(505)</b>                                | <b>(982)</b>                                |
| <b>Wynik na operacjach finansowych</b>  |           |   |   |
| Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie |           | (57)  | (8)   |
|   |           | <b>13 298</b>                               | <b>7 213</b>                                |
| <b>Zysk przed opodatkowaniem</b>  |           |   |   |
| Podatek dochodowy   | <b>12</b> | (2 635)                                     | (1 192)                                     |
|   |           | <b>10 663</b>                               | <b>6 021</b>                                |
| <b>Zysk netto</b>   |           |   |   |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych  |           | -   | -   |
| <b>Inne całkowite dochody/(straty) podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat</b>         |           | -   | -   |
|   |           | -   | -   |
|   |           | <b>10 663</b>                               | <b>6 021</b>                                |
| <b>Całkowite dochody</b>  |           |   |   |
| <b>Zysk/(strata) netto przypadający:</b>  |           |   |   |
| - Akcjonariuszom jednostki dominującej  |           | 10 663                                      | 6 021                                       |
| - Udziałowcom niekontrolującym  |           | -   | -   |
| <b>Całkowite dochody/(straty) przypadające:</b>   |           |   |   |
| - Akcjonariuszom jednostki dominującej  |           | 10 663                                      | 6 021                                       |
| - Udziałowcom niekontrolującym  |           | -   | -   |
|   |           | <b>0,47</b>                                 | <b>0,27</b>                                 |
| <b>Podstawowy i rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)</b>            |           |   |   |

[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<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|---|------|------------------------|------------------------|
| <b>AKTYWA</b>   |      |                        |                        |
| <b>Aktywa trwałe</b>  |      |                        |                        |
| Rzeczowe aktywa trwałe  | 14   | 3 215                  | 3 510                  |
| Wartości niematerialne  | 15   | 8 156                  | 7 565                  |
| Wartość firmy   | 16   | 157 164                | 157 164                |
| Prawo do użytkowania  | 17   | 8 624                  | 8 378                  |
| Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie                                   |      | 1 194                  | 1 251                  |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie                     | 20   | 997                    | 1 674                  |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                         | 12   | 7 291                  | 9 127                  |
|   |      | <b>186 641</b>         | <b>188 669</b>         |
| <b>Aktywa obrotowe</b>  |      |                        |                        |
| Zapasy  | 18   | 61                     | 48                     |
| Koszty realizacji umów z klientami                                      | 19   | 1 519                  | 1 993                  |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności                           | 20   | 17 254                 | 29 448                 |
| Aktywa z tytułu umów z klientami  | 20   | 22 509                 | 27 359                 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego                                 |      | 433                    | 503                    |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe                             | 21   | 72 353                 | 34 506                 |
|   |      | <b>114 129</b>         | <b>93 857</b>          |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   |      | <b>300 770</b>         | <b>282 526</b>         |
| <b>PASYWA</b>   |      |                        |                        |
| <b>Kapitał własny</b>   |      |                        |                        |
| Kapitał podstawowy  | 22.1 | 25 956                 | 25 956                 |
| Akcje własne  |      | (395)                  | (395)                  |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej             | 22.2 | 20 763                 | 20 763                 |
| Kapitał zapasowy  | 22.2 | 92 202                 | 92 202                 |
| Kapitał rezerwowy   |      | 6 238                  | 6 238                  |
| Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)                                  |      | 35 110                 | 24 447                 |
| <b>Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)</b> |      | <b>179 874</b>         | <b>169 211</b>         |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                      |      |                        |                        |
| Zobowiązania z tytułu obligacji   | 23   | 18 157                 | 18 267                 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu  |      | 4 589                  | 4 862                  |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania                          | 26   | 290                    | 290                    |
| Rezerwy   | 25   | 4 228                  | 4 537                  |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                        | 12   | -                      | -                      |
|   |      | <b>27 264</b>          | <b>27 956</b>          |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                     |      |                        |                        |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania                          | 26   | 36 554                 | 35 700                 |
| Zobowiązania z tytułu obligacji   | 23   | 18 704                 | 18 795                 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu  |      | 4 734                  | 4 429                  |
| Rezerwy   | 25   | 3 466                  | 3 484                  |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami                                  |      | 30 174                 | 22 951                 |
|   |      | <b>93 632</b>          | <b>85 359</b>          |
| <b>Zobowiązania razem</b>   |      | <b>120 896</b>         | <b>113 315</b>         |
| <b>PASYWA RAZEM</b>   |      | <b>300 770</b>         | <b>282 526</b>         |

**Grupa Sygnity**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

**Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym**

|                                 | Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej |                 |  |                     |                      |  |                     | Kapitał własny<br>przypisany<br>akcjonariuszom<br>jednostki<br>dominującej | KAPITAŁ<br>WŁASNY<br>OGÓŁEM |
|---------------------------------|---|-----------------|--|---------------------|----------------------|--|---------------------|--|-----------------------------|
|                                 | Kapitał<br>podstawowy                           | Akcje<br>własne | Nadwyżka ze<br>sprzedaży akcji<br>powyżej ich wartości<br>nominalnej | Kapitał<br>zapasowy | Kapitał<br>rezerwowy | Różnice<br>kursowe z<br>przeliczenia<br>jednostek<br>zależnych | Zyski<br>zatrzymane |  |                             |
| <b>Stan na dzień 01.10.2021</b> | <b>25 956</b>                                   | <b>(907)</b>    | <b>20 701</b>  | <b>46 144</b>       | <b>6 332</b>         | -  | <b>43 415</b>       | <b>141 640</b>   | <b>141 640</b>              |
| Suma całkowitych dochodów:      |   |                 |  |                     |                      |  |                     |  |                             |
| - Zysk netto                    | -   | -               | -  | -                   | -                    | -  | 6 021               | 6 021  | 6 021                       |
| Koszty emisji akcji             | -   | -               | 63   | -                   | -                    | -  | -                   | 63   | 63                          |
| <b>Stan na dzień 31.12.2021</b> | <b>25 956</b>                                   | <b>(907)</b>    | <b>20 764</b>  | <b>46 144</b>       | <b>6 332</b>         | -  | <b>49 437</b>       | <b>147 724</b>   | <b>147 724</b>              |
| <b>Stan na dzień 01.10.2022</b> | <b>25 956</b>                                   | <b>(395)</b>    | <b>20 763</b>  | <b>92 202</b>       | <b>6 238</b>         | -  | <b>24 447</b>       | <b>169 211</b>   | <b>169 211</b>              |
| Suma całkowitych dochodów:      |   |                 |  |                     |                      |  |                     |  |                             |
| - Zysk netto                    | -   | -               | -  | -                   | -                    | -  | 10 663              | 10 663   | 10 663                      |
| <b>Stan na dzień 31.12.2022</b> | <b>25 956</b>                                   | <b>(395)</b>    | <b>20 763</b>  | <b>92 202</b>       | <b>6 238</b>         | -  | <b>35 110</b>       | <b>179 874</b>   | <b>179 874</b>              |

[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:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022 | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021 |
|--|------|---|---|
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>  |      |   |   |
| Zysk przed opodatkowaniem  |      | 13 298                                      | 7 213                                       |
| <b>Korekty o pozycje:</b>  |      | <b>28 025</b>                               | <b>23 753</b>                               |
| Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie      |      | 57  | 8   |
| Amortyzacja  | 7    | 2 362                                       | 2 656                                       |
| Przychody i koszty odsetkowe   |      | 429   | 860   |
| Strata / (zysk) z działalności inwestycyjnej   |      | (2)   | -   |
| Zmiana stanu rezerw długoterminowych   |      | (309)                                       | (989)                                       |
| Zmiana kapitału obrotowego*  |      | 26 217                                      | 21 251                                      |
| Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)  |      | (729)                                       | (33)  |
|  |      | <b>41 323</b>                               | <b>30 966</b>                               |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>  |      |   |   |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe |      | 2   | -   |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe             |      | (258)                                       | (371)                                       |
| Wydatki na prace rozwojowe   |      | (1 036)                                     | (718)                                       |
| Pożyczki udzielone   |      | -   | (10)  |
|  |      | <b>(1 292)</b>                              | <b>(1 099)</b>                              |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>   |      |   |   |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu  |      | (1 554)                                     | (2 116)                                     |
| Otrzymane (zapłacone) odsetki  |      | (630)                                       | (622)                                       |
|  |      | <b>(2 184)</b>                              | <b>(2 738)</b>                              |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>   |      |   |   |
|  |      | <b>37 847</b>                               | <b>27 129</b>                               |
| Środki pieniężne na początek okresu  |      | 34 506                                      | 24 786                                      |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych   |      | -   | -   |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>   |      | <b>72 353</b>                               | <b>51 915</b>                               |
| <b>*Zmiana kapitału obrotowego</b>   |      |   |   |
| Zmiana stanu rezerw  |      | (18)  | 1 237                                       |
| Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami   |      | 461   | (261)                                       |
| Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami  |      | 17 721                                      | 14 772                                      |
| Zmiana stanu zobowiązań**  |      | 830   | (681)                                       |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami  |      | 7 223                                       | 6 184                                       |
| <b>Razem</b>   |      | <b>26 217</b>                               | <b>21 251</b>                               |

\*\*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 (1 611) oraz powiększone o spłaty zobowiązań z tytułu leasingu (1 554).

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 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 1 stycznia i trwa do 31 grudnia.

W dniu 24 sierpnia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Spółki, która wpisana została przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 6 września 2022 roku. Art. 24.1 Statutu w dotychczasowym brzmieniu:

„24.1 Rok obrotowy Spółki kończy się 30 września każdego roku.”

otrzymał nowe, następujące brzmienie:

„24.1 Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym, za wyjątkiem roku obrotowego następującego po roku obrotowym trwającym od 1 października 2021 r. do 30 września 2022 r., który to rok obrotowy rozpocznie się 1 października 2022 r., a zakończy 31 grudnia 2023 r.”

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres trzech miesięcy kończący się 31 grudnia 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.

Jednostką dominującą wyższego szczebla jest TSS Europe B.V.

Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest Constellation Software Inc.

##### 1.2 Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na początku okresu sprawozdawczego oraz na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego był następujący:

- |                          |  |
|--------------------------|--|
| ✓ Pan Ramon Zanders      | - Przewodniczący Rady Nadzorczej;            |
| ✓ Pan Ivo van den Heuvel | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej; |
| ✓ 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 Maciej Różycki     | - Prezes Zarządu;                     |
| ✓ Pan Mariusz Jurak      | - Wiceprezes Zarządu;                 |
| ✓ Pani Inga Jędrzejewska | - Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych. |

W dniu 29 grudnia 2022 roku do Jednostki Dominującej wpłynęła rezygnacja Pani Ingi Jędrzejewskiej z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych Sygnity oraz z zasiadania w Zarządzie Spółki ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2022 roku. Tym samym od dnia 1 stycznia 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd działał w następującym składzie:

- ✓ Pan Maciej Różycki - Prezes Zarządu;
- ✓ Pan Mariusz Jurak - Wiceprezes Zarządu.

## 2. Struktura Grupy

Struktura Grupy Sygnity w okresie sprawozdawczym:

| Lp.                                 | Nazwa spółki                                   | Siedziba             | Przedmiot działalności   | Metoda konsolidacji   | Udział w kapitale 31.12.2022 | Udział w kapitale 30.09.2022 |
|-------------------------------------|--|----------------------|--|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>JEDNOSTKA DOMINUJĄCA</b>         |  |                      |  |                       |                              |                              |
| 1                                   | Sygnity S.A.                                   | Warszawa, Polska     | Działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego. | pełna                 | n/d                          | n/d                          |
| <b>SPÓŁKI ZALEŻNE</b>               |  |                      |  |                       |                              |                              |
| 1                                   | Sygnity Business Solutions S.A.                | Zielona Góra, Polska | Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.  | pełna                 | 100,00                       | 100,00                       |
| 2                                   | Enhandel Sp. z o.o. w likwidacji <sup>1)</sup> | Warszawa, Polska     | Obrót energią elektryczną.   | niekonsolidowana      | 100,00                       | 100,00                       |
| <b>SPÓŁKI WSPÓŁZALEŻNE</b>          |  |                      |  |                       |                              |                              |
| 1                                   | Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.               | Warszawa, Polska     | Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.                                    | metoda praw własności | 33,00                        | 33,00                        |
| <b>AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY</b> |  |                      |  |                       |                              |                              |
| 1                                   | Emtal Sp. z o.o. <sup>2)</sup>                 | Gdańsk, Polska       | Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.                              | n/d                   | 50,00                        | 50,00                        |
| <b>POZOSTAŁE</b>                    |  |                      |  |                       |                              |                              |
| 1                                   | Geomar S.A. w upadłości <sup>3)</sup>          | Szczecin, Polska     | Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.                                       | niekonsolidowana      | 100,00                       | 100,00                       |

<sup>1)</sup> 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. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania proces likwidacji spółki nie został zakończony.

<sup>2)</sup> Z uwagi na brak przedstawicieli Grupy w składzie Zarządu jednostki, Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała zdolności wywierania znaczącego wpływu na politykę i działalność jednostki, w związku z czym jednostka ta nie jest konsolidowana i prezentowana jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Na dzień 31 grudnia 2022 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości.

<sup>3)</sup> 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.

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

### 3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

#### 3.1 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy. Zarząd przedstawia poniżej informacje o aktualnej sytuacji finansowej Grupy oraz informacje dotyczące kontynuacji działalności w okresie dwunastu miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

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

W raportowanym okresie Zarząd Jednostki Dominującej podjął szereg działań zapewniających kontynuację działalności. Zarząd kontynuował politykę racjonalizacji kosztów działania Grupy, utrzymania rentowności realizowanych projektów poprzez re negocjacje kontraktów w zakresie ceny w odpowiedzi na presję płacową spowodowaną wysokim poziomem inflacji. Grupa prowadziła działania operacyjne w zakresie dotychczasowych obszarów działalności Grupy, działania zapewniające efektywność wewnętrzną organizacji, jak i wdrażanie selektywnych inicjatyw w zakresie nowych obszarów (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). Kontynuację działalności zapewniają Grupie przede wszystkim stali klienci (ponad 90% przychodów Grupy), a umowy utrzymaniowe i ryczałtowe stanowią ok. 30% przychodów Grupy. Ryzyko i wskaźniki odpływu klientów są przez Grupę regularnie monitorowane.

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 istniejących oraz nowych klientów;
- ✓ działania związane z dalszą poprawą efektywności operacyjnej procesu wytwarzania oraz serwisu oprogramowania w ramach zainstalowanej bazy klientów;
- ✓ prace związane z budową i rozwojem produktów własnych.

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.

Wykorzystując doświadczenie i wiedzę TSS Europe B.V. („TSS”), będącego większościovym akcjonariuszem Spółki, Grupa rozwija wewnętrzne kompetencje w zakresie realizacji transakcji M&A oraz zamierza inwestować nadwyżki środków pieniężnych w budowę grupy niezależnych dostawców rozwiązań IT, oferujących kluczowe i krytyczne rozwiązania dla klientów z konkretnych branż i sektorów, w oparciu o własne produkty.

Zarząd przygotował plan przepływów pieniężnych Grupy na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 31 grudnia 2023 roku, oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój.

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

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

Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji związanej z pandemią COVID-19 na działalność Grupy. W okresie sprawozdawczym działalność operacyjna Grupy prowadzona była bez 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 oraz produktowym i jest prowadzona w 10 lokalizacjach na terenie kraju. Efekty pandemii nie stanowią obecnie istotnego zagrożenia dla stabilności finansowej oraz kadrowej przedsiębiorstwa. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie odnotowała 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 wynikłe z niej skutki gospodarcze, Zarząd Jednostki Dominującej nie może wykluczyć przejściowego spadku przychodów ze sprzedaży oferowanych usług oraz produktów w kolejnych okresach sprawozdawczych w sytuacji, gdyby odsetek zachorowań uległ nagłemu i drastycznemu zwiększeniu, 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

Zarząd Sygnity S.A. monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie oraz na terytorium Federacji Rosyjskiej na działalność Grupy. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Grupy 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 okresach, 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 obszarze, wprowadzając szereg nowych zabezpieczeń i aktualizując swoją politykę w tym zakresie.

W ramach procedury zarządzania ryzykiem operacyjnym Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje procesy związane z planem ciągłości działania Grupy pozwalającym sprawnie reagować na ewentualne sytuacje kryzysowe. Funkcjonujące w Grupie Sygnity procedury, a także rozwiązania informatyczne umożliwiające identyfikację kluczowych dla organizacji procesów oraz monitorowanie możliwych zagrożeń, co w przypadku ewentualnej sytuacji kryzysowej umożliwia podjęcie działań prewencyjnych lub zaradczych mających na celu przeciwdziałanie lub minimalizowanie strat.

Ponadto, należy również podkreślić, że systemy informatyczne Grupy kolokowane są w obiekcie posiadającym certyfikat TIER 3 oraz podlegającym ochronie przed ograniczeniami w dostarczaniu energii elektrycznej zgodnie z zapisami Rozporządzenia RM z 8 listopada 2021 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu wprowadzania ograniczeń w sprzedaży paliw stałych oraz dostarczania i poborze energii elektrycznej lub ciepła (Dz.U. z 2021 poz 2209).

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 trzech miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku, a także zawiera dane porównywalne za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku.

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 10 lutego 2023 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 2022 roku lub później:

- a) Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – odniesienie do założeń koncepcyjnych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- b) Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe - przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- c) Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe - Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- d) Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 Leasing.

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) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- c) Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja szacunków księgowych - (opublikowano 12 lutego 2021 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- d) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy - Podatek odroczony w odniesieniu do aktywów i pasywów wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano 7 maja 2021 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- e) Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Początkowe zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano 9 grudnia 2021) - 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 (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku);
- b) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku);
- c) Zmiany do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe przy sprzedaży i leasingu zwrotnym (opublikowano dnia 22 września 2022 roku)

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

### Ocena wpływu powyższych zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

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

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2022 roku Grupa nie dokonała zmian polityki rachunkowości, poza zmianą roku obrotowego, opisaną w nocie 1.1 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 2022 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 2022 roku.

#### Oświadczenie o zgodności

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2022 roku śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i z innymi obowiązującymi przepisami.

Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla pełnego rocznego sprawozdania finansowego i powinno być czytane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok obrotowy kończący się 30 września 2022 roku.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757) Spółka jest zobligowana do publikacji wyników finansowych za okres 3 miesięcy, kończący się 31 grudnia 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:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022 | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021 |
|--|---|---|
| <b>Przychody z tytułu umów z klientami</b>         |   |   |
| Licencje i oprogramowania                          | 1 647                                       | 1 577                                       |
| Usługi wdrożeniowe                                 | 41 408                                      | 34 338                                      |
| Usługi serwisowe                                   | 17 311                                      | 18 317                                      |
|  | <b>60 366</b>                               | <b>54 232</b>                               |
| <b>Przychody z tytułu najmu</b>                    |   |   |
| Przychody z tytułu podnajmu powierzchni biurowych  | 13  | 10  |
|  | <b>13</b>                                   | <b>10</b>                                   |
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>    | <b>60 379</b>                               | <b>54 242</b>                               |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b> |   |   |
| Sprzęt komputerowy                                 | 1 502                                       | 136   |
|  | <b>1 502</b>                                | <b>136</b>                                  |

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

**Grupa Sygnity**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 1,6% całkowitych przychodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 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 okresie zakończonym 31 grudnia 2022 roku podział przychodów wg momentu rozpoznawania przychodu kształtował się następująco:

|   | <b>Za okres:<br/>od 01.10.2022<br/>do 31.12.2022</b> | <b>Za okres:<br/>od 01.10.2021<br/>do 31.12.2021</b> |
|---|--|--|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży</b>   |  |  |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów przekazanych klientowi w określonym momencie | 51 450   | 44 054   |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazywanych w miarę upływu czasu                                    | 10 431   | 10 324   |
|   | <b>61 881</b>  | <b>54 378</b>  |

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

|  | <b>Za okres:<br/>od 01.10.2022<br/>do 31.12.2022</b> | <b>Za okres:<br/>od 01.10.2021<br/>do 31.12.2021</b> |
|--|--|--|
| <b>Koszty według rodzaju</b>                           |  |  |
| Zużycie materiałów i energii                           | (706)  | (522)  |
| Usługi obce  | (15 850)   | (16 424)   |
| Wynagrodzenia  | (22 812)   | (21 349)   |
| Świadczenia na rzecz pracowników                       | (5 030)  | (4 563)  |
| Amortyzacja  | (2 362)  | (2 654)  |
| Podatki i opłaty                                       | (296)  | (291)  |
| Pozostałe  | 74   | (516)  |
|  | <b>(46 982)</b>                                      | <b>(46 319)</b>                                      |
| Koszty sprzedaży                                       | (1 643)  | (1 654)  |
| Koszty ogólnego zarządu*                               | (8 272)  | (5 921)  |
| <b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b> | <b>(37 067)</b>                                      | <b>(38 744)</b>                                      |

\*Wzrost Kosztów ogólnego zarządu w bieżącym okresie wynika ze wzrostu wynagrodzeń spowodowanego presją płacową oraz zwiększenia kosztów usług doradczych (nota 24).

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

## 8. Pozostałe przychody operacyjne

|                                       | <b>Za okres:<br/>od 01.10.2022<br/>do 31.12.2022</b> | <b>Za okres:<br/>od 01.10.2021<br/>do 31.12.2021</b> |
|---------------------------------------|--|--|
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b> |  |  |
| Przychody z tytułu refaktur           | 29   | 125  |
| Zwrot kosztów sądowych                | 100  | -  |
| Inne tytuły                           | 182  | 181  |
|                                       | <b>311</b>   | <b>306</b>   |



**Grupa Sygnity**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

**9. Pozostałe koszty operacyjne**

|   | Za okres:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022 | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021 |
|---|---|---|
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>          |   |   |
| Kary i odszkodowania, koszty spraw sądowych | (25)  | -   |
| Przekazane darowizny                        | (15)  | (15)  |
| Inne tytuły                                 | (76)  | (58)  |
|   | <u>(116)</u>                                | <u>(73)</u>                                 |

**10. Przychody finansowe**

|                                      | Za okres:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022 | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021 |
|--------------------------------------|---|---|
| <b>Przychody finansowe</b>           |   |   |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek | 390   | 5   |
| Dyskonto zobowiązań długoterminowych | 113   | 29  |
| Dodatnie różnice kursowe             | 143   | 8   |
| Pozostałe przychody finansowe        | -   | 1   |
|                                      | <u>646</u>                                  | <u>43</u>                                   |

**11. Koszty finansowe**

|   | Za okres:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022 | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021 |
|---|---|---|
| <b>Koszty finansowe</b>                   |   |   |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym: |   |   |
| - od obligacji i innych papierów dłużnych | (787)                                       | (865)                                       |
| - pozostałe odsetki                       | (13)  | (1)   |
| Dyskonto rozrachunków                     | (5)   | (8)   |
| Odpisy aktualizujące aktywa finansowe     | (188)                                       | (10)  |
| Odsetki z tytułu leasingu finansowego     | (142)                                       | (138)                                       |
| Ujemne różnice kursowe                    | (16)  | (3)   |
|   | <u>(1 151)</u>                              | <u>(1 025)</u>                              |

**12. Podatek dochodowy**
**12.1 Obciążenie podatkowe**

|   | Za okres:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022 | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021 |
|---|---|---|
| <b>Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b> |   |   |
| Bieżący podatek dochodowy   | (799)                                       | (1 105)                                     |
| <i>Podatek dochodowy dotyczący roku bieżącego</i>                       | (905)                                       | (1 072)                                     |
| <i>Korekty podatku dochodowego dotyczące lat ubiegłych</i>              | 106   | (33)  |
| Odroczony podatek dochodowy   | (1 836)                                     | (87)  |
| <i>Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych</i>     | (1 836)                                     | (87)  |
|   | <u>(2 635)</u>                              | <u>(1 192)</u>                              |

## 12.2 Odroczonego podatek dochodowy

Podatek odroczonego 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<br>31.12.2022 | Stan na<br>30.09.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:</b>                        |                       |                       |
| Dyskonto kaucji   | 30                    | 51                    |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy   | 556                   | 523                   |
| Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne                                       | 924                   | 1 898                 |
| Pozostałe rezerwy   | 565                   | 663                   |
| Rozliczenia międzyokresowe pozostałe  | 8 140                 | 7 779                 |
| Odpis aktualizujący należności i zapasy   | 423                   | 456                   |
| Rezerwa na serwis gwarancyjny   | 822                   | 719                   |
| Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny  | -                     | 3                     |
| Różnice przejściowe na majątku trwałym  | 9                     | 3                     |
| Zobowiązania z tytułu leasingu (MSSF 16)  | 1 771                 | 1 774                 |
| Pozostałe różnice   | 191                   | 208                   |
| Straty podatkowe i ulga B+R   | 1 331                 | 3 213                 |
|   | <b>14 762</b>         | <b>17 290</b>         |
| <b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:</b>                       |                       |                       |
| Różnice przejściowe na majątku trwałym  | 1 424                 | 1 308                 |
| Prawo do użytkowania (MSSF 16)  | 1 639                 | 1 592                 |
| Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych                                  | 4 376                 | 5 198                 |
| Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny  | 1                     | 27                    |
| Dyskonto zobowiązań długoterminowych  | -                     | 1                     |
| Pozostałe różnice   | 31                    | 37                    |
|   | <b>7 471</b>          | <b>8 163</b>          |
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto, w tym:</b>                  |                       |                       |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej  | 7 291                 | 9 127                 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | -                     | -                     |

## 12.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

### Strata podatkowa i ulga badawczo-rozwojowa do odliczenia w przyszłych okresach według roku powstania

| Rok powstania                        | 2021/2022 |
|--------------------------------------|-----------|
| Kwota straty/ulgi B+R (Sygnity S.A.) | 7 004     |

### Strata podatkowa i ulga badawczo-rozwojowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

| Rok powstania                        | 2021/2022  |
|--------------------------------------|------------|
| Kwota straty/ulgi B+R (Sygnity S.A.) | 7 004      |
| Data wygaśnięcia                     | 31.12.2028 |

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

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

Grupa na dzień bilansowy rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1 331 na stratach podatkowych i uldze B+R, pozostających do rozliczenia w przyszłych latach podatkowych, w kwocie 7 004.

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

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. W dniu 8 listopada 2022 roku Spółka otrzymała decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie, zgodnie z którą sprawa została przekazana do ponownego rozpatrzenia przez organ I instancji. Obecnie Spółka oczekuje ostatecznego rozstrzygnięcia kwestii przez organy podatkowe. Kwota sporu to 1 604 podatku VAT plus odsetki.

### 13. Wynik netto z działalności zaniechanej

W okresie sprawozdawczym od 1 października 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz w okresie, za który zaprezentowano dane porównawcze, Grupa nie klasyfikowała żadnej z prowadzonych działalności do kategorii działalności zaniechanej.

### 14. Rzeczowe aktywa trwałe

|                                 | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>   |                        |                        |
| Budynki i lokale                | 46                     | 48                     |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 3 165                  | 3 456                  |
| Inne środki trwałe              | 4                      | 6                      |
|                                 | <b>3 215</b>           | <b>3 510</b>           |

### 15. Wartości niematerialne

|                                   | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Licencje obce                     | 513                    | 427                    |
| Licencje własne                   | 1 913                  | 2 127                  |
| Znaki towarowe                    | 53                     | 53                     |
| Oprogramowanie w toku wytworzenia | 5 677                  | 4 958                  |
|                                   | <b>8 156</b>           | <b>7 565</b>           |

### 16. Wartość firmy

|  | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Wartość firmy</b>   |                        |                        |
| Wartość firmy nabyta przy akwizycji GK EMAX                  | 96 080                 | 96 080                 |
| Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o. | 32 722                 | 32 722                 |
| Wartość firmy Sygnity Technology                             | 16 814                 | 16 814                 |
| Wartość firmy Support  | 6 258                  | 6 258                  |
| Wartość firmy Winuel   | 4 197                  | 4 197                  |
| Wartość firmy Aram   | 1 093                  | 1 093                  |
|  | <b>157 164</b>         | <b>157 164</b>         |

### Test na utratę wartości firmy

Grupa przeprowadziła test utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy na dzień 30 września 2022 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 2022 roku. Ze względu na fakt, iż wycena ta oparta była w dużej mierze o przewidywane wyniki operacyjne i finansowe, dodatkowo uzależnione od projekcji dotyczących rozwoju rynku, Zarząd Jednostki Dominującej wskazywał na nieodłączną niepewność związaną z realizacją tych projekcji.

Na dzień 31 grudnia 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 2022 roku oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej obecna sytuacja związana z epidemią COVID-19 oraz z sytuacją polityczno-gospodarczą w Ukrainie nie wpływa istotnie na przewidywane prognozy dotyczące przepływów pieniężnych. Ocena Zarządu Jednostki Dominującej w zakresie wpływu epidemii COVID-19 oraz sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność i wyniki finansowe Grupy została zaprezentowana w nocie 3.2 oraz 3.3.

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

|  |                   |
|--|-------------------|
| Stopa dyskontowa                                   | 12,0%             |
| Stopa wzrostu do wyliczenia wartości rezydualnej   | 1,0%              |
| Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2023-2024 | od 17,7% do 14,3% |
| Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2025-2027 | od 14,7% do 15,3% |

Jednostka dominująca przeprowadzi test na utratę wartości firmy na koniec bieżącego roku obrotowego tj. na dzień 31 grudnia 2023 roku.

### 17. Prawo do użytkowania

|  | Nieruchomości   | Środki transportu | Ogółem          |
|--|-----------------|-------------------|-----------------|
| <b>Wartość brutto na dzień 01.10.2022</b>          | <b>21 334</b>   | <b>1 868</b>      | <b>23 202</b>   |
| <b>Zwiększenia stanu, z tytułu:</b>                | <b>1 448</b>    | <b>163</b>        | <b>1 611</b>    |
| Nabycie  | 1 448           | 163               | 1 611           |
| <b>Zmniejszenia stanu, z tytułu:</b>               | <b>(315)</b>    | <b>-</b>          | <b>(315)</b>    |
| Zakończenia umów                                   | (315)           | -                 | (315)           |
| <b>Cena nabycia na dzień 31.12.2022</b>            | <b>22 467</b>   | <b>2 031</b>      | <b>24 498</b>   |
| <b>Umorzenie na dzień 01.10.2022</b>               | <b>(13 610)</b> | <b>(1 214)</b>    | <b>(14 824)</b> |
| <b>Zwiększenia umorzenia, z tytułu:</b>            | <b>(1 226)</b>  | <b>(139)</b>      | <b>(1 365)</b>  |
| Amortyzacja  | (1 226)         | (139)             | (1 365)         |
| <b>Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:</b>           | <b>315</b>      | <b>-</b>          | <b>315</b>      |
| Zakończenia umów                                   | 315             | -                 | 315             |
| <b>Umorzenie na dzień 31.12.2022</b>               | <b>(14 521)</b> | <b>(1 353)</b>    | <b>(15 874)</b> |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2022</b> | <b>7 724</b>    | <b>654</b>        | <b>8 378</b>    |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022</b> | <b>7 946</b>    | <b>678</b>        | <b>8 624</b>    |

**Grupa Sygnity**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

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

**18. Zapasy**

|                    | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Zapasy</b>      |                        |                        |
| Towary i materiały | 61                     | 48                     |
|                    | <b>61</b>              | <b>48</b>              |

**19. Koszty realizacji umów z klientami**

|                                    | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Koszty realizacji umów</b>      |                        |                        |
| Koszty realizacji umów z klientami | 1 519                  | 1 993                  |
|                                    | <b>1 519</b>           | <b>1 993</b>           |

**20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności**

|   | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie</b>          |                        |                        |
| Kaucje zapłacone  | 997                    | 1 674                  |
|   | <b>997</b>             | <b>1 674</b>           |
| <b>Należności krótkoterminowe netto</b>                             |                        |                        |
| Należności z tytułu dostaw i usług                                  | 13 125                 | 22 739                 |
| Należności z tytułu pozostałych podatków (VAT, ZUS)                 | 160                    | 1 652                  |
| Aktywa z tytułu umów z klientami                                    | 22 509                 | 27 359                 |
| Kaucje zapłacone  | 1 082                  | 2 067                  |
| Inne należności   | 10                     | 7                      |
|   | <b>36 886</b>          | <b>53 824</b>          |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności</b> |                        |                        |
| Wartość usług rozliczanych w czasie                                 | 2 854                  | 2 960                  |
| Inne  | 23                     | 23                     |
|   | <b>2 877</b>           | <b>2 983</b>           |
| <b>Przedpłaty</b>   | <b>39 763</b>          | <b>56 807</b>          |
| <br>  |                        |                        |
| Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)         | 788                    | 961                    |
| <b>Należności brutto, razem</b>                                     | <b>41 548</b>          | <b>59 442</b>          |

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.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

|   | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług</b> |                        |                        |
| <b>Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:</b>           |                        |                        |
| do 1 miesiąca   | 9 499                  | 18 083                 |
| od 1 do 6 miesięcy  | 481                    | 604                    |
| powyżej 6 miesięcy  | -                      | -                      |
|   | <b>9 980</b>           | <b>18 687</b>          |
| <b>Przeterminowane niespłacone w okresie:</b>             |                        |                        |
| do 1 miesiąca   | 431                    | 626                    |
| od 1 do 6 miesięcy  | 827                    | 822                    |
| powyżej 6 miesięcy  | 1 887                  | 2 603                  |
|   | <b>3 145</b>           | <b>4 051</b>           |
|   | <b>13 125</b>          | <b>22 738</b>          |

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

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

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

Zmiany odpisów aktualizujących należności w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2022 roku przedstawiono poniżej:

|                                       | Za okres:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022 | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021 |
|---------------------------------------|---|---|
| <b>Odpis aktualizujący należności</b> |   |   |
| <b>Na początek okresu</b>             | <b>961</b>                                  | <b>1 134</b>                                |
| Utworzenie                            | 187   | 18  |
| Rozwiązanie                           | -   | -   |
| Wykorzystanie                         | (360)                                       | -   |
| <b>Na koniec okresu</b>               | <b>788</b>                                  | <b>1 152</b>                                |

## 21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

|  | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Środki pieniężne</b>  |                        |                        |
| Środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach i depozytach bankowych | 72 353                 | 34 506                 |
|  | <b>72 353</b>          | <b>34 506</b>          |

Środki pieniężne na rachunkach bankowych są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stóp procentowych na krajowym rynku międzybankowym. Grupa lokuje środki pieniężne w renomowanych bankach o stabilnej sytuacji finansowej.

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

## 22. Kapitały własne

### 22.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2022 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 25 956 (na dzień 30 września 2022 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 2022 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 10 lutego 2023 r.<br>tj. na dzień przekazania<br>niniejszego raportu |  | Na dzień 14 grudnia 2022 r.<br>tj. na dzień przekazania<br>poprzedniego raportu<br>okresowego |   |
|--|---|--|---|---|
|  | Liczba<br>akcji/liczba<br>głosów na WZ  | % głosów w<br>kapitale<br>zakładowym/<br>głosów na<br>WZ | Liczba<br>akcji/Liczba<br>głosów na WZ  | % głosów w<br>kapitale<br>zakładowym/<br>głosów na WZ |
| TSS Europe B.V.  | 16 542 399  | 72,68  | 16 542 399  | 72,68   |
| Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden<br>Powszechne Towarzystwo Emerytalne * | 2 428 049   | 10,67  | 2 428 049   | 10,67   |
| Pozostali**  | 3 789 499   | 16,65  | 3 789 499   | 16,65   |
| <b>Razem</b>   | <b>22 759 947</b>   | <b>100,00</b>  | <b>22 759 947</b>   | <b>100,00</b>   |

\* liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 10 lutego 2023 roku z uwzględnieniem wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na ostatnim Walnym Zgromadzeniu Spółki;

\*\* w tym 46 512 skupionych przez Spółkę akcji własnych.

### 22.2 Pozostałe pozycje kapitałów

#### Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżek cen emisyjnych poszczególnych serii akcji nad ich wartością nominalną, pomniejszonych o koszty emisji. Na dzień 31 grudnia 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 31 grudnia 2022 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 92 202.

## 23. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

|   | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>            |                        |                        |
| Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji | 18 157                 | 18 267                 |
|   | <b>18 157</b>          | <b>18 267</b>          |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>           |                        |                        |
| Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji | 18 704                 | 18 795                 |
|   | <b>18 704</b>          | <b>18 795</b>          |

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

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.

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

Do dnia 31 grudnia 2022 roku Jednostka Dominująca dokonała wykupu 3 tysięcy obligacji imiennych serii 1/2021 o łącznej wartości nominalnej 18 000.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Grupa posiadała zobowiązania z tytułu wyemitowanych w dniu 18 czerwca 2021 roku obligacji imiennych serii 1/2021 w wysokości 36 000 (na dzień 30 września 2022 roku: 36 000).

## 24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Poniżej przedstawione zostały łączne kwoty transakcji zawartych pomiędzy Jednostką Dominującą, a podmiotami powiązаныmi za okres trzech miesięcy kończący się 31 grudnia 2022 roku i na dzień 31 grudnia 2022 roku wraz z danymi porównawczymi za okres trzech miesięcy kończący się 31 grudnia 2021 oraz na dzień 30 września 2022 roku.

| Podmiot powiązany                        |             | Sprzedaż produktów i usług | Zakupy usług i towarów | Dywidendy | Przychody z tytułu odsetek | Koszty z tytułu odsetek | Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | Pożyczki udzielone | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | Zobowiązania z tytułu obligacji |
|--|-------------|----------------------------|------------------------|-----------|----------------------------|-------------------------|--|--------------------|--|---------------------------------|
| Sygnity Business Solutions S.A.          | 2022/2023   | 976                        | 303                    | -         | -                          | -                       | 630  | -                  | 189  | -                               |
|  | 2021/2022   | 1 163                      | 274                    | -         | 1                          | -                       | 171  | -                  | 108  | -                               |
| TSS Europe B.V.                          | 2022/2023   | -                          | 1 685                  | -         | -                          | -                       | -  | -                  | 4 350  | -                               |
|  | 2021/2022   | -                          | -                      | -         | -                          | -                       | -  | -                  | 2 798  | -                               |
| Value FIZ                                | 2022/2023   | n/d                        | n/d                    | n/d       | n/d                        | n/d                     | n/d  | n/d                | n/d  | n/d                             |
|  | 2021/2022   | -                          | -                      | -         | -                          | 430                     | -  | -                  | -  | 30 840*                         |
| Simple S.A.                              | 2022/2023   | 14                         | -                      | -         | -                          | -                       | 17   | -                  | -  | -                               |
|  | 2021/2022   | n/d                        | n/d                    | n/d       | n/d                        | n/d                     | n/d  | n/d                | n/d  | n/d                             |
| Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o. | 2022/2023   | 3                          | -                      | -         | -                          | -                       | 3  | -                  | -  | -                               |
|  | 2021/2022   | n/d                        | n/d                    | n/d       | n/d                        | n/d                     | n/d  | n/d                | n/d  | n/d                             |
| Enhandel Sp. z o.o. w likwidacji         | 2022/2023** | 1                          | -                      | -         | -                          | -                       | 5  | 20                 | -  | -                               |
|  | 2021/2022** | 1                          | -                      | -         | -                          | -                       | 4  | 20                 | -  | -                               |
| Razem                                    | 2022/2023   | 994                        | 1 988                  | -         | -                          | -                       | 655  | 20                 | 4 539  | -                               |
|  | 2021/2022   | 1 164                      | 274                    | -         | 1                          | 430                     | 175  | 20                 | 2 906  | 30 840                          |

\* Jest to stan na 15 maja 2022 roku, tj. do dnia sprzedaży akcji Sygnity przez Value FIZ

\*\* W związku z postawieniem Enhandel Sp. z o.o. w stan likwidacji pożyczki udzielone podmiotowi zależnemu Enhandel Sp. z o.o. w likwidacji zostały objęte 100% odpisem na kwotę 20.



**25. Rezerwy**

|  | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Długoterminowe</b>  |                        |                        |
| Rezerwy na roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi | 401                    | 401                    |
| Rezerwy na naprawy gwarancyjne                                   | 1 095                  | 1 053                  |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne                      | 627                    | 627                    |
| Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych                | 2 105                  | 2 456                  |
|  | <b>4 228</b>           | <b>4 537</b>           |
| <b>Krótkoterminowe</b>   |                        |                        |
| Rezerwy na roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi | 78                     | 590                    |
| Rezerwy na naprawy gwarancyjne                                   | 3 228                  | 2 734                  |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne                      | 160                    | 160                    |
|  | <b>3 466</b>           | <b>3 484</b>           |

|  | Stan na<br>01.10.2022 | Utworzone    | Wykorzystane   | Rozwiązane   | Stan na<br>31.12.2022 |
|--|-----------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------------|
| Rezerwy na roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi | 991                   | -            | (512)          | -            | 479                   |
| Rezerwa na naprawy gwarancyjne                                   | 3 787                 | 1 274        | (542)          | (196)        | 4 323                 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                      | 787                   | -            | -              | -            | 787                   |
| Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych                | 2 456                 | 13           | (364)          | -            | 2 105                 |
| <b>Razem</b>   | <b>8 021</b>          | <b>1 287</b> | <b>(1 418)</b> | <b>(196)</b> | <b>7 694</b>          |
| <i>w tym krótkoterminowe</i>                                     | 3 484                 |              |                |              | 3 466                 |
| <i>w tym długoterminowe</i>                                      | 4 537                 |              |                |              | 4 228                 |

|  | Stan na<br>01.10.2021 | Utworzone    | Wykorzystane   | Rozwiązane   | Stan na<br>31.12.2021 |
|--|-----------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------------|
| Rezerwy na roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi | 4 913                 | -            | -              | -            | 4 913                 |
| Rezerwa na naprawy gwarancyjne                                   | 7 064                 | 768          | (1 276)        | (490)        | 6 066                 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                      | 680                   | -            | -              | -            | 680                   |
| Rezerwa na kary  | 74                    | -            | -              | -            | 74                    |
| Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych                | 1 605                 | 1 681        | (435)          | -            | 2 851                 |
| <b>Razem</b>   | <b>14 336</b>         | <b>2 449</b> | <b>(1 711)</b> | <b>(490)</b> | <b>14 584</b>         |
| <i>w tym krótkoterminowe</i>                                     | 7 567                 |              |                |              | 8 804                 |
| <i>w tym długoterminowe</i>                                      | 6 769                 |              |                |              | 5 780                 |

**Rezerwa na serwis gwarancyjny**

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

**26. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**

|   | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Długoterminowe</b>   |                        |                        |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:</b>        |                        |                        |
| Kaucje otrzymane  | 290                    | 290                    |
|   | <b>290</b>             | <b>290</b>             |
| <b>Krótkoterminowe</b>  |                        |                        |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:</b>        |                        |                        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 7 598                  | 3 134                  |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 11 212                 | 8 568                  |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 7 267                  | 7 107                  |
|   | <b>26 077</b>          | <b>18 809</b>          |
| <b>Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:</b>    |                        |                        |
| Kosztów zrealizowanych kontraktów   | 3 972                  | 6 474                  |
| Badania i przeglądu sprawozdań finansowych                                      | 59                     | 131                    |
| Bonusów, nagród, prowizji   | 3 499                  | 7 212                  |
| Naliczonego czynszu   | 75                     | 88                     |
| Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin                            | 2 842                  | 2 884                  |
| Odpraw, odszkodowań karencyjnych  | 30                     | 102                    |
|   | <b>10 477</b>          | <b>16 891</b>          |
|   | <b>36 554</b>          | <b>35 700</b>          |
|   | <b>36 844</b>          | <b>35 990</b>          |

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

|   | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b> |                        |                        |
| <b>Nieprzetęterminowane, zapadalne w okresie:</b>           |                        |                        |
| do 1 miesiąca   | 3 355                  | 2 718                  |
| od 1 do 6 miesięcy  | 10                     | 143                    |
| powyżej 6 miesięcy  | -                      | -                      |
|   | <b>3 365</b>           | <b>2 861</b>           |
| <b>Przetęterminowane niespłacone w okresie:</b>             |                        |                        |
| do 1 miesiąca   | 609                    | 51                     |
| od 1 do 6 miesięcy  | 3 466                  | 63                     |
| powyżej 6 miesięcy  | 158                    | 159                    |
|   | <b>4 233</b>           | <b>273</b>             |
|   | <b>7 598</b>           | <b>3 134</b>           |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

**27. Płatności w formie akcji – program motywacyjny**

Program motywacyjny dla Zarządu Jednostki Dominującej oparty na akcjach został uchwalony w dniu 28 sierpnia 2020 roku Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. 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 trzynaście), z zastrzeżeniem, że ostateczna decyzja co do wyboru formy realizacji programu w stosunku do poszczególnych osób oraz wskazanie liczby akcji, których nabycie przez te osoby może stanowić przedmiot przyznanych im opcji, lub nastąpić bezpośrednio, należy do Rady Nadzorczej, która w tym zakresie działa według własnego uznania;
- ✓ na realizację programu przeznaczone zostaną akcje własne Sygnity, w których posiadaniu jest Spółka;
- ✓ przekazanie akcji danej osobie uprawnionej w wykonaniu przyznanych jej opcji nastąpi za zapłatą oznaczonej ceny, w wysokości ustalonej przez Radę Nadzorczą;
- ✓ przyznanie akcji osobom uprawnionym bezpośrednio nastąpi przy uwzględnieniu średniej ceny rynkowej akcji w obrocie giełdowym w okresie wskazanym przez Radę Nadzorczą;
- ✓ akcje nabyte przez osoby uprawnione w wyniku realizacji programu są objęte zakazem ich zbywania (lock – up) 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, zmienionym 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 uwarunkowań rynkowych, pod warunkiem spełnienia wszystkich innych warunków dotyczących efektywności.

## 28. Zobowiązania warunkowe

### Gwarancje, weksle, poręczenia

|   | Na dzień<br>31.12.2022 | Na dzień<br>30.09.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Zobowiązania warunkowe</b>                         |                        |                        |
| Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:  | 18 533                 | 17 842                 |
| - należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek | 14 526                 | 12 932                 |
| - przetargowych                                       | 60                     | 120                    |
| - płatności   | 3 947                  | 4 790                  |
| Pozostałe zobowiązania warunkowe*                     | 8 238                  | 8 238                  |
|   | <b>26 771</b>          | <b>26 080</b>          |

\*Grupa na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 8 238.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (78%) 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 31 grudnia 2022 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 31 grudnia 2022 roku

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

prawdopodobieństwo wypływu środków, wynikające z rozstrzygnięcia toczących się sporów, na które nie zostały utworzone rezerwy, jest w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej niewielkie.

### 29. Sezonowość lub cykliczność działalności

Z uwagi na zmieniającą się liczbę i wartość przetargów w sektorze zamówień publicznych sezonowość ulega zmianom.

### 30. Roszczenia i istotne sprawy sporne

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

### 31. Korekty błędów

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2022 roku Grupa nie dokonała korekt błędów poprzednich okresów.

### 32. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

### 33. 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 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Sygnity.

W dniu 25 listopada 2022 roku zawarty został niewiążący list intencyjny, dotyczący nabycia przez Spółkę 100% udziałów w g.on experience gmbh, spółce z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Greven, Niemcy od większościowego akcjonariusza Spółki, tj. TSS Europe B.V.. Zgodnie z Listem intencyjnym planowana transakcja może dojść do skutku w perspektywie do 12 miesięcy od dnia podpisania Listu intencyjnego, a jej ostateczne warunki uzależnione będą m.in. od pozytywnego wyniku badania due diligence g.on oraz uzyskania wymaganych zgód korporacyjnych.

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

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 Grupa Kapitałowa Sygnity kontynuowała działania handlowe, których efektem było pozyskanie istotnych z biznesowego punktu widzenia kontraktów. Pozyskanie nowych kontraktów pozwoliło również na powrót do pozycji jednego z liderów i przełamanie impasu w niektórych obszarach rynku.

Wybrane umowy zawarte w pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 opisano poniżej.

### **Sektor Bankowo-Finansowy**

#### **Klient Sektora Bankowo-Finansowego**

Kontrakt obejmujący swoim zakresem prace polegające na przebudowie Systemu Wsparcia Informatycznego klienta w zakresie usług Helpdesk. Zakres projektu obejmuje upgrade oprogramowania pośredniczącego na środowisku produkcyjnym i środowiskach testowych, modyfikację procesu zarządzania zmianą, modyfikację procesu akceptacji wniosków oraz integrację z EOD.

#### **Klient Sektora Bankowo-Finansowego**

Kontrakt obejmujący projekt, implementację i wdrożenie systemu do monitorowania płynności śróddziennej. Rozwiązanie oparte jest na autorskim frameworku Sygnity – FlexiServices. Rozwiązanie jest budowane w architekturze mikrosługowej i dostarczane jako CloudReady.

#### **Klient Sektora Bankowo-Finansowego**

Kontrakt obejmuje swoim zakresem wykonanie projektu, implementację i wdrożenie rozwiązania pozwalającego na przeniesienie pozycji walutowej pomiędzy platformami źródłowymi a systemem centralnym banku. Jest to kolejny z produktów rodziny FlexiServices.

### **Sektor Public**

#### **Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej**

W dniu 29 grudnia 2022 roku pomiędzy Sygnity, a Skarbem Państwa - Ministerstwem Rodziny i Polityki Społecznej została zawarta umowa na Utrzymanie w sprawności i rozwój Oprogramowania „POMOST Std” wspierającego realizację zadań z zakresu pomocy społecznej w Jednostkach Organizacyjnych Pomocy Społecznej (JOPS). Przedmiotem Umowy jest wykonanie usług w szczególności obejmujących: i) utrzymanie w sprawności Oprogramowania „POMOST Std”; ii) wykonywanie Zmian funkcjonalnych; iii) przeprowadzenie

jednodniowych szkoleń w zakresie obsługi Oprogramowania w nowo wdrażanych JOPS. Umowa została zawarta na czas określony od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku. Z tytułu wykonania przedmiotu Umowy Sygnity otrzyma łączne maksymalne wynagrodzenie brutto do kwoty ok. 10 300.

## **Sektor Utilities**

### **Klient Sektora Utilities**

Przedmiotem Umowy jest wdrożenie w systemach Sygnity nowych modułów zapewniających obsługę prosumentów zbiorowych, miejsc bilansowania prosumentów energii odnawialnej, obsługę spółdzielni energetycznych, strat mierzonych oraz rozbudowę portalu planistycznego. Sygnity wykona również migrację aplikacji na nową infrastrukturę sprzętową i programową.

### **Klient Sektora Utilities**

Przedmiotem zamówień są usługi rozwoju funkcjonalności systemów pomiarowych, systemów rozliczeniowych oraz obsługi rynku bilansującego związane z wdrażaniem nowych regulacji branżowych i inicjatyw biznesowych klientów.

### **Klient Sektora Utilities**

Przedmiotem umowy są usługi rozwoju funkcjonalności systemu zarządzania majątkiem sieciowym oraz dostosowania systemu do nowych wymagań integracyjnych.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników na bieżący rok obrotowy.

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

Informacja na temat akcjonariatu Spółki została przedstawiona w 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

|                 | <b>Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 10 lutego 2023 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu</b> | <b>Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 31 grudnia 2022 roku, tj. na ostatni dzień okresu sprawozdawczego</b> | <b>Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 14 grudnia 2022 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu</b> | <b>Wartość nominalna posiadanych akcji (w PLN)</b> |
|-----------------|--|--|--|--|
| Raimondo Eggink | 5 000  | 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;**

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

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

W okresie sprawozdawczym Emitent oraz jednostki zależne nie zawierały z podmiotami powiązаныmi istotnych transakcji na warunkach odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

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

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

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

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



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

Informacja nt. otoczenia biznesowego oraz kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej zostały zaprezentowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za rok obrotowy 2021/2022 opublikowanym w dniu 14 grudnia 2022 roku i pozostają aktualne na dzień sporządzenia niniejszego raportu.

Śródroczne Skrócone  
Jednostkowe  
Sprawozdanie Finansowe

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów**

|   | Za okres:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022 | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021 |
|---|---|---|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży</b>   |   |   |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług  | 52 651                                      | 46 476                                      |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów   | 1 402                                       | 84  |
|   | <b>54 053</b>                               | <b>46 560</b>                               |
| <b>Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>  |   |   |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług   | (31 839)                                    | (32 462)                                    |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | (1 150)                                     | (39)  |
|   | <b>(32 989)</b>                             | <b>(32 501)</b>                             |
| <b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>   | <b>21 064</b>                               | <b>14 059</b>                               |
| Koszty sprzedaży  | (1 183)                                     | (1 446)                                     |
| Koszty ogólnego zarządu   | (7 236)                                     | (5 452)                                     |
| Pozostałe przychody operacyjne  | 286   | 283   |
| Pozostałe koszty operacyjne   | (111)                                       | (68)  |
| <b>Zysk z działalności operacyjnej</b>  | <b>12 820</b>                               | <b>7 376</b>                                |
| Przychody finansowe   | 590   | 41  |
| Koszty finansowe  | (1 126)                                     | (1 021)                                     |
| <b>Wynik na operacjach finansowych</b>  | <b>(536)</b>                                | <b>(980)</b>                                |
| Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie | (57)  | (8)   |
| <b>Zysk przed opodatkowaniem</b>  | <b>12 227</b>                               | <b>6 388</b>                                |
| Podatek dochodowy   | (2 415)                                     | (1 014)                                     |
| <b>Zysk netto</b>   | <b>9 812</b>                                | <b>5 374</b>                                |
| <b>Inne całkowite dochody</b>   | <b>-</b>                                    | <b>-</b>                                    |
| <b>Całkowite dochody</b>  | <b>9 812</b>                                | <b>5 374</b>                                |
| <b>Podstawowy zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)</b>                                   | <b>0,43</b>                                 | <b>0,24</b>                                 |
| <b>Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)</b>                                  | <b>0,43</b>                                 | <b>0,24</b>                                 |

**Śródroczny skrócony jednostkowy bilans**

|   | <b>Na dzień:<br/>31.12.2022</b> | <b>Na dzień:<br/>30.09.2022</b> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>AKTYWA</b>   |                                 |                                 |
| <b>Aktywa trwałe</b>  |                                 |                                 |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                      | 2 950                           | 3 205                           |
| Wartości niematerialne                                      | 7 297                           | 6 734                           |
| Wartość firmy   | 156 528                         | 156 528                         |
| Prawo do użytkowania  | 7 853                           | 7 739                           |
| Nieruchomości inwestycyjne                                  | 330                             | 164                             |
| Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie                       | 1 194                           | 1 251                           |
| Akcje i udziały w jednostkach zależnych                     | 27 771                          | 27 771                          |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie         | 678                             | 1 263                           |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego             | 6 679                           | 8 417                           |
|   | <b>211 280</b>                  | <b>213 072</b>                  |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                      |                                 |                                 |
| Zapasy  | 61                              | 42                              |
| Koszty realizacji umów z klientami                          | 1 104                           | 1 617                           |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności               | 13 917                          | 25 916                          |
| Aktywa z tytułu umów z klientami                            | 21 845                          | 26 069                          |
| Pożyczki udzielone  | -                               | -                               |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe                 | 60 645                          | 25 507                          |
|   | <b>97 572</b>                   | <b>79 151</b>                   |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>308 852</b>                  | <b>292 223</b>                  |
| <b>PASYWA</b>   |                                 |                                 |
| <b>Kapitał własny</b>                                       |                                 |                                 |
| Kapitał podstawowy  | 25 956                          | 25 956                          |
| Akcje własne  | (395)                           | (395)                           |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 39 207                          | 39 207                          |
| Kapitał zapasowy  | 87 545                          | 87 545                          |
| Kapitał rezerwowy   | 6 238                           | 6 238                           |
| Zyski zatrzymane  | 36 714                          | 26 902                          |
|   | <b>195 265</b>                  | <b>185 453</b>                  |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                          |                                 |                                 |
| Zobowiązania z tytułu obligacji                             | 18 157                          | 18 267                          |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                              | 4 266                           | 4 505                           |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania              | 290                             | 290                             |
| Rezerwy   | 4 045                           | 4 291                           |
|   | <b>26 758</b>                   | <b>27 353</b>                   |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                         |                                 |                                 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania              | 32 546                          | 31 696                          |
| Zobowiązania z tytułu obligacji                             | 18 704                          | 18 795                          |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                              | 4 605                           | 4 302                           |
| Rezerwy   | 3 350                           | 3 456                           |
| Zobowiązania z tytułu umów z klientami                      | 27 624                          | 21 168                          |
|   | <b>86 829</b>                   | <b>79 417</b>                   |
| <b>Zobowiązania razem</b>                                   | <b>113 587</b>                  | <b>106 770</b>                  |
| <b>PASYWA RAZEM</b>   | <b>308 852</b>                  | <b>292 223</b>                  |

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

**Sygnity S.A.**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 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> | <b>KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM</b> |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>Stan na dzień 01.10.2021</b> | <b>25 956</b>             | <b>(907)</b>        | <b>39 144</b>  | <b>41 486</b>           | <b>6 332</b>             | <b>45 012</b>           | <b>157 023</b>               |
| Suma całkowitych dochodów:      |                           |                     |  |                         |                          |                         |                              |
| - Zysk netto                    | -                         | -                   | -  | -                       | -                        | 5 374                   | 5 374                        |
| Koszty emisji akcji             | -                         | -                   | 63   | -                       | -                        | -                       | 63                           |
| <b>Stan na dzień 31.12.2021</b> | <b>25 956</b>             | <b>(907)</b>        | <b>39 207</b>  | <b>41 486</b>           | <b>6 332</b>             | <b>50 387</b>           | <b>162 461</b>               |
| <b>Stan na dzień 01.10.2022</b> | <b>25 956</b>             | <b>(395)</b>        | <b>39 207</b>  | <b>87 545</b>           | <b>6 238</b>             | <b>26 902</b>           | <b>185 453</b>               |
| Suma całkowitych dochodów:      |                           |                     |  |                         |                          |                         |                              |
| - Zysk netto                    | -                         | -                   | -  | -                       | -                        | 9 812                   | 9 812                        |
| Koszty emisji akcji             | -                         | -                   | -  | -                       | -                        | -                       | -                            |
| <b>Stan na dzień 31.12.2022</b> | <b>25 956</b>             | <b>(395)</b>        | <b>39 207</b>  | <b>87 545</b>           | <b>6 238</b>             | <b>36 714</b>           | <b>195 265</b>               |

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

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

|  | Za okres:<br>od 01.10.2022<br>do 31.12.2022 | Za okres:<br>od 01.10.2021<br>do 31.12.2021 |
|--|---|---|
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                              |   |   |
| Zysk przed opodatkowaniem  | 12 227                                      | 6 388                                       |
| <b>Korekty o pozycje:</b>  | <b>26 283</b>                               | <b>14 757</b>                               |
| Amortyzacja  | 2 183                                       | 2 430                                       |
| Przychody i koszty odsetkowe   | 471   | 860   |
| Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej  | 55  | 8   |
| Zmiana stanu rezerw długoterminowych   | (246)                                       | (869)                                       |
| Zmiana kapitału obrotowego*  | 24 498                                      | 12 361                                      |
| Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony   | (678)                                       | (33)  |
|  | <b>38 510</b>                               | <b>21 145</b>                               |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>                                      |   |   |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych                | 2   | -   |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe | (250)                                       | (263)                                       |
| Wydatki na prace rozwojowe   | (937)                                       | (696)                                       |
| Pożyczki udzielone   | -   | (10)  |
|  | <b>(1 185)</b>                              | <b>(969)</b>                                |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>   |   |   |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu  | (1 515)                                     | (2 022)                                     |
| Zapłacone odsetki  | (672)                                       | (622)                                       |
|  | <b>(2 187)</b>                              | <b>(2 644)</b>                              |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>   | <b>35 138</b>                               | <b>17 532</b>                               |
| Środki pieniężne na początek okresu  | 25 507                                      | 20 659                                      |
|  | <b>60 645</b>                               | <b>38 191</b>                               |
| <b>*Zmiana kapitału obrotowego</b>   |   |   |
| Zmiana stanu rezerw  | (107)                                       | 1 181                                       |
| Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami                                   | 495   | (230)                                       |
| Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami                                  | 16 807                                      | 8 176                                       |
| Zmiana stanu zobowiązań  | 847   | (1 568)                                     |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami  | 6 456                                       | 4 802                                       |
| <b>Razem</b>   | <b>24 498</b>                               | <b>12 361</b>                               |