

Sygnity

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 12 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

Spis treści

Wybrane dane finansowe	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
1. Informacje ogólne	10
2. Skład Grupy	12
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	13
4. Podstawowe zasady rachunkowości	15
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	16
6. Przychody ze sprzedaży.....	17
7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	18
8. Pozostałe przychody operacyjne	18
9. Pozostałe koszty operacyjne.....	18
10. Przychody finansowe	19
11. Koszty finansowe.....	19
12. Podatek dochodowy.....	19
13. Wynik netto z działalności zaniechanej.....	21
14. Rzeczowe aktywa trwałe	21
15. Wartości niematerialne.....	21
16. Wartość firmy	22
17. Prawo do użytkowania	22
18. Zapasy	23
19. Koszty realizacji umów z klientami	23
20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23
21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
22. Kapitały własne	25
23. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	26
24. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe.....	27
25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	28
26. Rezerwy.....	29
27. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30
28. Płatności w formie akcji – program motywacyjny	30
29. Zobowiązania warunkowe	32
30. Sezonowość lub cykliczność działalności	32
31. Roszczenia i istotne sprawy sporne	32
32. Korekty błędów	32
33. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	32
34. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	32
KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU	35
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	43
Śródroczny skrócony jednostkowy bilans	44
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	45
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	46

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

Monika Zientarska Członek Zarządu ds. Finansowych

Warszawa, 15 listopada 2023 roku

Wybrane dane finansowe

	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022 tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	225 410	211 596	48 946	45 265
Zysk z działalności operacyjnej	37 865	25 432	8 222	5 440
EBITDA	47 868	36 188	10 394	7 741
Zysk przed opodatkowaniem	37 160	23 008	8 069	4 922
Zysk netto	29 734	26 966	6 456	5 769
Średnia ważona liczba akcji	22 744	22 713	22 744	22 713
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	1,31	1,19	0,28	0,25

EBITDA = Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
AKTYWA				
Aktywa trwałe	178 427	188 669	38 490	38 743
Aktywa obrotowe	118 952	93 857	25 661	19 273
	297 379	282 526	64 151	58 016
PASYWA				
Kapitał własny	200 223	169 211	43 192	34 747
Zobowiązania długoterminowe	20 590	27 956	4 442	5 741
Zobowiązania krótkoterminowe	76 566	85 359	16 517	17 528
	297 379	282 526	64 151	58 016
Przepływy środków pieniężnych				
	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022 tys. EUR
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	58 191	44 722	12 636	9 567
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(4 416)	(8 052)	(959)	(1 722)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(18 230)	(26 950)	(3 959)	(5 765)
	35 545	9 720	7 718	2 080

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

- ✓ poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30 września 2023 roku – 4,6356, 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 30 września 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 30 września 2023 roku – 4,6052, a za okres od 1 października 2021 roku do 30 września 2022 roku – 4,6747.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022	Za okres: od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży					
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		223 239	59 230	211 179	51 681
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 171	-	417	50
	6	225 410	59 230	211 596	51 731
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów					
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(147 686)	(38 039)	(150 884)	(37 063)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(1 758)	(9)	(314)	(4)
	7	(149 444)	(38 048)	(151 198)	(37 066)
Zysk brutto ze sprzedaży		75 966	21 182	60 398	14 665
Koszty sprzedaży	7	(6 481)	(1 314)	(6 795)	(1 483)
Koszty ogólnego zarządu	7	(32 823)	(8 570)	(29 186)	(9 028)
Pozostałe przychody operacyjne	8	1 386	362	1 170	458
Pozostałe koszty operacyjne	9	(183)	(21)	(155)	(58)
Zysk z działalności operacyjnej		37 865	11 639	25 432	4 554
Przychody finansowe	10	2 683	478	3 121	208
Koszty finansowe	11	(3 313)	(725)	(5 487)	(1 615)
Wynik na operacjach finansowych		(630)	(247)	(2 366)	(1 407)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		(75)	-	(58)	(18)
Zysk przed opodatkowaniem		37 160	11 392	23 008	3 128
Podatek dochodowy	12	(7 426)	(2 366)	3 958	1 257
Zysk netto		29 734	9 026	26 966	4 385
Straty aktuarialne		-	-	(91)	(91)
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych dochodów całkowitych		-	-	17	17
Inne całkowite dochody/(straty) niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat		-	-	(74)	(74)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	-	-	-
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat		-	-	-	-
		-	-	(74)	(74)
Całkowite dochody		29 734	9 026	26 892	4 311
Zysk netto przypadający:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		29 734	9 026	26 966	4 385
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-	-	-
Całkowite dochody przypadające:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		29 734	9 026	26 892	4 311
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-	-	-
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)		1,31	0,40	1,19	0,19

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

	Nota	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	2 458	3 510
Wartości niematerialne	15	5 605	7 565
Wartość firmy	16	157 164	157 164
Prawo do użytkowania	17	5 500	8 378
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 175	1 251
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	20	664	1 674
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	5 861	9 127
		178 427	188 669
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	83	48
Koszty realizacji umów z klientami	19	1 105	1 993
Należności handlowe oraz pozostałe należności	20	23 816	29 448
Aktywa z tytułu umów z klientami	20	23 896	27 359
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	503
Pożyczki udzielone		-	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	21	70 052	34 506
		118 952	93 857
AKTYWA RAZEM		297 379	282 526
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	22.1	25 956	25 956
Akcje własne		(129)	(395)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	22.2	20 763	20 763
Kapitał zapasowy	22.2	121 014	92 202
Kapitał rezerwowy		6 238	6 238
Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)		26 381	24 447
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		200 223	169 211
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	23	14 996	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	24	-	18 267
Zobowiązania z tytułu leasingu		1 873	4 862
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	27	227	290
Rezerwy	26	3 494	4 537
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	-	-
		20 590	27 956
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	23	12 143	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	27	29 238	35 700
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2 507	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	24	100	18 795
Zobowiązania z tytułu leasingu		4 314	4 429
Rezerwy	26	2 245	3 484
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		26 019	22 951
		76 566	85 359
Zobowiązania razem		97 156	113 315
PASYWA RAZEM		297 379	282 526

[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 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	KAPITAŁ WŁASNY OGÓLEM
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Zyski zatrzymane		
Stan na dzień 01.10.2021	25 956	(907)	20 701	46 143	6 332	-	43 415	141 642	141 642
Suma całkowitych dochodów:									
- zysk/(strata) netto	-	-	-	-	-	-	26 966	26 966	26 966
- zyski/(straty) aktuarialne	-	-	-	-	-	-	(91)	(91)	(91)
- podatek dochodowy dotyczący pozostałych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	17	17	17
Podział wyniku finansowego 2020/2021*	-	-	-	45 862	-	-	(45 862)	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	62	-	-	-	-	62	62
Realizacja programu motywacyjnego z akcji własnych	-	512	-	197	(709)	-	-	-	-
Podatek odroczony rozliczany z kapitałem	-	-	-	-	(16)	-	-	(16)	(16)
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	631	-	-	631	631
Stan na dzień 30.09.2022	25 956	(395)	20 763	92 202	6 238	-	24 447	169 211	169 211
Stan na dzień 01.10.2022	25 956	(395)	20 763	92 202	6 238	-	24 447	169 211	169 211
Suma całkowitych dochodów:									
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	29 734	29 734	29 734
- zyski/(straty) aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- podatek dochodowy dotyczący pozostałych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego 2021/2022*	-	-	-	27 800	-	-	(27 800)	-	-
Realizacja programu motywacyjnego z akcji własnych	-	266	-	1 012	(1 278)	-	-	-	-
Podatek odroczony rozliczany z kapitałem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	1 278	-	-	1 278	1 278
Stan na dzień 30.09.2023	25 956	(129)	20 763	121 014	6 238	-	26 381	200 223	200 223

* W dniu 28 marca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2021/2022 w kwocie 27 800 w całości na kapitał przeznaczony na wypłatę dywidendy, zaliczek na poczet dywidendy oraz cele inwestycyjne.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Nota	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	37 160	23 008
Korekty o pozycje:	21 033	21 714
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	75	58
Amortyzacja	10 000	10 756
Przychody i koszty odsetkowe	2 433	1 568
Wydanie akcji w ramach programu motywacyjnego	1 278	710
Straty z działalności inwestycyjnej	2 771	20
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	(1 043)	(2 233)
Zmiana kapitału obrotowego*	6 666	13 153
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)	(1 149)	(2 318)
	58 191	44 722
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	2	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(744)	(3 137)
Wydatki na prace rozwojowe	(3 674)	(4 905)
Pożyczki spłacone / (udzielone)	-	(10)
	(4 416)	(8 052)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych**	(9 000)	(18 000)
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek**	3 000	-
Wydatki z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek	(3 000)	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(5 974)	(8 386)
Zapłacone i otrzymane odsetki	(3 256)	(564)
Wydatki z tytułu Umowy Restrukturyzacyjnej	-	-
	(18 230)	(26 950)
Przepływy pieniężne netto razem	35 545	9 720
Środki pieniężne na początek okresu	34 506	24 786
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-
Zmiana środków pieniężnych z działalności zaniechanej	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu	70 051	34 506
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	(1 238)	(1 652)
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami	853	1 094
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami	10 105	9 768
Zmiana stanu zobowiązań***	(6 122)	1 079
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	3 068	2 864
Razem	6 666	13 153

**W bieżącym okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca dokonała wykupu 4,5 tysiąca obligacji imiennych serii 1/2021 o łącznej wartości nominalnej 9 000 zgodnie z harmonogramem zawartym w warunkach emisji obligacji.

W dniu 26 maja 2023 roku Sygnity dokonała wcześniejszego wykupu pozostałych 4,5 tysiąca imiennych obligacji serii 1/2021 o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 27 000 i łącznej kwocie wykupu wynoszącej 27 544 (wraz z odsetkami), ze środków pochodzących w całości z kredytu nieodnawialnego, opisanego w notcie 23, przy czym spłata nominału obligacji została dokonana poprzez przelanie środków pieniężnych przez kredytodawcę bezpośrednio na rzecz Domu Maklerskiego Navigator S.A.

***Zmiana stanu zobowiązań uwzględnionych w zmianie stanu kapitału obrotowego na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych to różnica pomiędzy saldem bilansu zamknięcia, a saldem bilansu otwarcia następujących pozycji bilansowych: zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania, zobowiązania z tytułu leasingu oraz pozostałe zobowiązania finansowe pomniejszone o kwotę zwiększeń zobowiązań z tytułu leasingu w trakcie okresu (3 136) oraz powiększone o spłaty zobowiązań z tytułu leasingu (5 974), kwotę zmniejszeń zobowiązań z tytułu leasingu (668).

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 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.”

Jednostka Dominująca została utworzona w dniu 24 lipca 1991 roku.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy kończący się 30 września 2023 roku obejmuje skrócone sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej oraz jej jednostek zależnych (zwanymi łącznie „Grupą”).

Spółka została zarejestrowana pod numerem KRS 0000008162 oraz nadano jej 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 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. |

W dniu 30 marca 2023 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja Pana Johana L.M. Knooren z funkcji Członka Rady Nadzorczej Sygnity ze skutkiem na chwilę podjęcia przez Walne Zgromadzenie Spółki decyzji o wyborze na jego

miejsce nowego Członka Rady Nadzorczej. W dniu 9 maja 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity, w związku z rezygnacją złożoną przez Pana Johana L.M. Knooren, powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Lucasa de Ponte. Tym samym od dnia 9 maja 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

- | | |
|--------------------------|--|
| ✓ Pan Ramon Zanders | - Przewodniczący Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Ivo van den Heuvel | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pani Ioana Corutiu | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Lucas de Ponte | - 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
(do dnia 31 grudnia 2022); |
| ✓ Pani Monika Zientarska | - Członek Zarządu ds. Finansowych
(od dnia 1 września 2023). |

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.

W dniu 31 sierpnia 2023 roku Rada Nadzorcza Sygnity podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 1 września 2023 roku Pani Moniki Zientarskiej w skład Zarządu Spółki jako Członka Zarządu ds. Finansowych na okres trwającej wspólnej trzyletniej kadencji, rozpoczętej z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki za jej rok obrotowy zakończony 30 września 2021 roku, tj. z dniem 31 marca 2022 roku. Tym samym od dnia 1 września 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki działał w następującym składzie:

- | | |
|--------------------------|------------------------------------|
| ✓ Pan Maciej Różycki | - Prezes Zarządu; |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu; |
| ✓ Pani Monika Zientarska | - Członek Zarządu ds. Finansowych. |

2. Skład Grupy

Struktura Grupy Sygnity w okresie sprawozdawczym:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 30.09.2023	Udział w kapitale 30.09.2022
JEDNOSTKA DOMINUJĄCA						
1	Sygnity S.A.	Warszawa, Polska	Działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.	pełna	n/d	n/d
SPÓŁKI ZALEŻNE						
1	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 ¹⁾	Warszawa, Polska	Obrót energią elektryczną.	niekonsolidowana	-	100,00
SPÓŁKI WSPÓLZALEŻNE						
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	metoda praw własności	33,00	33,00
AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY						
1	Emtal Sp. z o.o. ²⁾	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	n/d	50,00	50,00
POZOSTAŁE						
1	Geomar S.A. w upadłości ³⁾	Szczecin, Polska	Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.	niekonsolidowana	100,00	100,00
¹⁾ Z dniem 1 lipca 2022 roku uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółka została postawiona w stan likwidacji i w dniu 23 marca 2023 roku spółka zakończyła działalność. W dniu 9 maja 2023 roku sąd rejestrowy wydał postanowienie o wykreśleniu spółki z KRS, które uprawomocniło się w dniu 17 maja 2023 roku. Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej. Grupa zdecydowała się na niekonsolidowanie spółki ze względu na fakt, iż jej dane finansowe były nieistotne z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.						
²⁾ Z uwagi na brak przedstawicieli Grupy w składzie Zarządu jednostki, Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała zdolności wywierania znaczącego wpływu na politykę i działalność jednostki, w związku z czym jednostka ta nie jest konsolidowana i prezentowana jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Na dzień 30 września 2023 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości.						
³⁾ Zgodnie z informacjami przekazanymi raportem bieżącym nr 6/2019 Zarząd Geomar S.A. podjął decyzję i 18 stycznia 2019 roku złożył do sądu wnioski 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 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.						

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

3.1 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończony 30 września 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy. Zarząd przedstawia poniżej informacje o aktualnej sytuacji finansowej Grupy oraz informacje dotyczące kontynuacji działalności w okresie dwunastu miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

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

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, ukierunkowane na zapewnienie efektywności wewnętrznej organizacji, jak i wdrażanie selektywnych inicjatyw w zakresie nowych obszarów, w tym prace związane z rozwojem oferty produktowo-usługowej dla segmentów, w których Grupa jest obecna. Kontynuację działalności zapewniają Grupie przede wszystkim stali klienci (generujący ponad 90% przychodów Grupy), a umowy utrzymaniowe i ryczałtowe stanowią ponad 40% przychodów Grupy. Ryzyko i wskaźniki odpływu klientów są przez Grupę regularnie monitorowane.

Wykorzystując doświadczenie i wiedzę TSS Europe B.V. („TSS”), będącego większościowym 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. W okresie sprawozdawczym Spółka aktywnie monitorowała rynek, uczestnicząc w zorganizowanych procesach sprzedaży, jak również w rozmowach bilateralnych z potencjalnymi celami akwizycyjnymi. W tym okresie Spółka złożyła 17 wstępnych niewiążących ofert nabycia spółek informatycznych.

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. („List intencyjny”). 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. W dniu 9 października 2023 roku Sygnity zawarła z TSS aneks do Listu Intencyjnego, w którym zmieniono przewidywaną datę transakcji. Zgodnie z treścią aneksu, planowana transakcja dojdzie do skutku do dnia 29 lutego 2024 roku. Pozostałe zapisy Listu Intencyjnego nie uległy zmianie.

W dniu 28 kwietnia 2023 roku Sygnity oraz jej spółka zależna – Sygnity Business Solutions S.A. (łącznie jako „Kredytobiorcy”), zawarły z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna Umowę wielocelowej linii kredytowej. Umowa linii kredytowej przewiduje udzielenie Kredytobiorcom kredytu do kwoty 30 000 z przeznaczeniem na:

- 1) finansowanie działalności bieżącej Kredytobiorców do maksymalnej kwoty podlimitu 10 000 oraz
- 2) wystawianie gwarancji bankowych do maksymalnej kwoty podlimitu 20 000.

Okres kredytowania wynosi 120 miesięcy od dnia zawarcia Umowy linii kredytowej.

W tym samym dniu, 28 kwietnia 2023 roku, Spółka podpisała z Bankiem także Umowę o kredyt nieodnawialny, przewidującą udzielenie Sygnity kredytu w kwocie 30 000 z przeznaczeniem na:

- 1) sfinansowanie wykupu obligacji serii 1/2021 w wysokości 27 000 oraz
- 2) refinansowanie poniesionych przez Spółkę nakładów na spłatę obligacji do kwoty 3 000.

Okres kredytowania został ustalony w Umowie kredytu nieodnawialnego do dnia 31 października 2025 roku.

Wykup obligacji oraz zawarcie umów kredytów, opisanych powyżej oraz w notach 23 i 24 niniejszego sprawozdania, pozwoli Spółce na zmniejszenie kosztów obsługi długu oraz na finansowanie jej działalności w kolejnych latach.

Zarząd przygotował plan przepływów pieniężnych Grupy na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 30 września 2024 roku, oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

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

Z punktu widzenia sytuacji związanej z pandemią COVID-19 Zarząd wskazuje, że w okresie sprawozdawczym działalność operacyjna Grupy prowadzona była bez zakłóceń, a wobec tego, iż w dniu 1 lipca 2023 roku na terenie Polski został zniesiony stan zagrożenia epidemicznego, spowodowany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, Grupa nie identyfikuje aktualnie istotnego zagrożenia z tego tytułu dla działalności Grupy.

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

Zarząd Sygnity 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 umożliwiają 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 roku 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 osiąganą 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 dwunastu miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz na dzień 30 września 2023 roku, a także zawiera dane porównywalne za okres dwunastu miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 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 15 listopada 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 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) - mające 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 roku) - 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) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- 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) - prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- c) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano 23 stycznia 2020 roku), Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano 15 lipca 2020 roku), Zobowiązania długoterminowe z kowenantami (opublikowano 31 października 2022 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później;

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

- d) Zmiany do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe przy sprzedaży i leasingu zwrotnym (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- e) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Międzynarodowa reforma podatkowa - Modelowe Zasady Filaru Drugiego (opublikowano 23 maja 2023 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- f) Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz MSSF 7 Instrumenty Finansowe: Ujawnienia: Umowy finansowe dostawców (opublikowano 25 maja 2023 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- g) Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności walut (opublikowano 15 sierpnia 2023 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później.

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

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

W okresie 12 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Grupa nie dokonała zmian polityki rachunkowości, poza zmianą roku obrotowego, opisaną w nocy 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 12 miesięcy zakończonym 30 września 2023 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 12 miesięcy, kończący się 30 września 2023 roku, który jest uznawany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

5. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

6. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022	Za okres: od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży produktów i usług				
Licencje i oprogramowania	5 653	1 623	4 604	1 147
Usługi wdrożeniowe	147 383	39 223	130 945	31 568
Usługi serwisowe	70 170	18 381	75 592	18 955
	223 206	59 227	211 141	51 670
Przychody z tytułu najmu				
Przychody z tytułu podnajmu powierzchni biurowych	33	3	38	11
	33	3	38	11
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	223 239	59 230	211 179	51 681
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
Sprzęt komputerowy	2 171	-	417	50
	2 171	-	417	50

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 2,2% całkowitych przychodów za okres 12 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski (ok. 2,7% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania.

W okresie zakończonym 30 września 2023 roku podział przychodów wg momentu rozpoznawania przychodu kształtował się następująco:

	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022	Za okres: od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży				
Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów przekazanych klientowi w określonym momencie	198 511	48 268	178 561	42 419
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	26 899	10 962	33 035	9 312
	225 410	59 230	211 596	51 731

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

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

	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022	Za okres: od 01.07.2022 do 30.09.2022
Koszty według rodzaju				
Zużycie materiałów i energii	(2 542)	(410)	(2 459)	(768)
Usługi obce	(60 002)	(15 220)	(64 423)	(17 221)
Wynagrodzenia	(90 389)	(22 009)	(88 863)	(22 587)
Świadczenia na rzecz pracowników	(21 092)	(4 960)	(20 110)	(4 657)
Amortyzacja	(10 000)	(2 353)	(10 756)	(2 755)
Podatki i opłaty	(1 214)	(356)	(1 278)	(309)
Pozostałe	(1 751)	(2 612)	1 024	722
w tym rezerwy*	2 280	471	2 291	1 085
	(186 990)	(47 920)	(186 865)	(47 575)
Koszty sprzedaży	(6 481)	(1 314)	(6 795)	(1 483)
Koszty ogólnego zarządu**	(32 823)	(8 570)	(29 186)	(9 027)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(147 686)	(38 036)	(150 884)	(37 065)

* Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych (utworzenie / wykorzystanie) oraz pozostałe rezerwy dotyczą różnych rodzajów kosztów, zaprezentowane zostały w jednej linii w celu zachowania porównywalności źródłowych kosztów rodzajowych pomiędzy okresami.

** Wzrost Kosztów ogólnego zarządu w bieżącym okresie wynika ze wzrostu wynagrodzeń spowodowanego presją płacową oraz zwiększenia kosztów usług doradczych (nota 25).

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

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

8. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022	Za okres: od 01.07.2022 do 30.09.2022
Pozostałe przychody operacyjne				
Przychody z tytułu refaktur	179	26	171	31
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2	-	-	-
Zwrot kosztów sądowych	119	15	-	-
Rozwiązanie rezerw na sprawy sporne	-	-	234	234
Zawarte ugody	-	-	34	-
Spisanie przeterminowanych zobowiązań	20	-	-	-
Inne tytuły	1 066	320	731	193
	1 386	361	1 170	458

9. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022	Za okres: od 01.07.2022 do 30.09.2022
Pozostałe koszty operacyjne				
Kary i odszkodowania, koszty spraw sądowych	(16)	(4)	(10)	-
Przekazane darowizny	(18)	-	(16)	-
Inne tytuły	(149)	(17)	(129)	(57)
	(183)	(21)	(155)	(57)

[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 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

10. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022	Za okres: od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody finansowe				
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:				
- od depozytów bankowych	2 034	554	344	197
- od udzielonych pożyczek	2	-	-	-
- pozostałe tytuły*	73	40	2 483	1
Zmiana odpisów aktualizujących inwestycje i instrumenty finansowe	309	151	204	-
Odsetki od nieterminowych płatności	3	-	-	-
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	154	(27)	-	-
Dodatnie różnice kursowe	105	(239)	90	10
Pozostałe przychody finansowe	3	-	-	-
	2 683	479	3 121	208

*W okresie 12 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Jednostka Dominująca ujęła w Przychodach finansowych z tytułu odsetek otrzymane odsetki w kwocie 2 472, wynikające z pozytywnego rozstrzygnięcia sprawy spornej z organem podatkowym w zakresie podatku dochodowego za 2008 rok.

11. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022	Za okres: od 01.07.2022 do 30.09.2022
Koszty finansowe				
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:				
- od kredytów i pożyczek	(825)	(613)	-	-
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(1 607)	-	(4 396)	(1 102)
- pozostałe odsetki	(84)	(44)	(185)	(181)
Dyskonto rozrachunków	(5)	-	(94)	(14)
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	(209)	-	(166)	(119)
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	(583)	(118)	(465)	(104)
Ujemne różnice kursowe	-	49	(181)	(95)
	(3 313)	(725)	(5 487)	(1 615)

12. Podatek dochodowy
12.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022	Za okres: od 01.07.2022 do 30.09.2022
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów				
Bieżący podatek dochodowy:	(4 160)	(1 545)	575	356
Podatek dochodowy dotyczący roku bieżącego	(4 359)	(1 545)	(1 042)	356
Korekty podatku dochodowego dotyczące lat ubiegłych	199	-	1 617	-
Odroczony podatek dochodowy	(3 266)	(821)	3 383	900
	(7 426)	(2 366)	3 958	1 256

[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 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

W okresie 12 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Jednostka Dominująca, w związku z pozytywnym rozstrzygnięciem sprawy spornej z organem podatkowym w zakresie podatku dochodowego za 2008 rok, ujęła otrzymany zwrot nadpłaconego podatku dochodowego w kwocie 1 617. Ponadto w wyniku przeprowadzonej kontroli podatkowej podatku dochodowego od osób prawnych za rok finansowy 2017/2018 Jednostka Dominująca została uprawniona do rozpoznania dodatkowych kosztów podatkowych względem wcześniej zgłoszonych, czego efektem było zwiększenie straty podatkowej za rok finansowy 2017/2018 i w konsekwencji rozpoznanie aktywa w wysokości 4 498.

W roku obrotowym zakończonym 30 września 2022 roku spółki Grupy (Sygnity S.A. oraz Sygnity Business Solutions S.A.) dokonały rozliczenia bieżącego podatku dochodowego za rok podatkowy zakończony 30 września 2022 roku z uwzględnieniem ulgi podatkowej na działalność badawczo-rozwojową. Dodatkowo Jednostka Dominująca utworzyła aktywa z tytułu podatku odroczonego z tytułu ulgi B+R za rok podatkowy zakończony 30 września 2022 roku. Łączna uwzględniona w okresie porównawczym w ramach ulgi B+R za rok 2021/2022 kwota wyniosła 10 668 (wpływ na bieżący i odroczonego podatek dochodowy w ww. okresie 2 027).

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 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Dyskonto kaucji	21	51
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	510	523
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	1 769	1 898
Pozostałe rezerwy	463	663
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	7 805	7 779
Odpis aktualizujący należności i zapasy	150	456
Rezerwa na serwis gwarancyjny	543	719
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	2	3
Różnice przejściowe na majątku trwałym	2	3
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 175	1 774
Pozostałe różnice	74	208
Straty podatkowe i ulga B+R	-	3 213
	12 514	17 290
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Różnice przejściowe na majątku trwałym	1 035	1 308
Prawo do użytkowania	1 045	1 592
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	4 554	5 198
Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	7	27
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	-	1
Pozostałe różnice	12	37
	6 653	8 163
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	5 861	9 127
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	5 861	9 127

[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 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

12.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

W okresie sprawozdawczym Grupa wykorzystała aktywa na straty podatkowe oraz ulgę B+R dotyczące lat ubiegłych i tym samym na dzień bilansowy nie rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na stratach podatkowych.

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 grudzień 2008 roku, 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 Administracji Skarbowej w Warszawie, zgodnie z którą sprawa została przekazana do ponownego rozpatrzenia przez organ I instancji. Kwota sporu (netto) to ok. 1 600 podatku VAT plus odsetki. W dniu 7 marca 2023 roku Spółka otrzymała od Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego wpłatę tytułem „Zwrot z podatku VAT 12/2008” w kwocie 3 029. W dniu 14 czerwca 2023 roku Spółka otrzymała decyzję Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie, w której Naczelnik określił Spółce - jako następcy prawnemu ARAM Sp. z o.o. - kwotę podatku VAT do zapłaty za grudzień 2008 w kwocie 2 594 oraz kwotę różnicy podatku (do przeniesienia na następny miesiąc) za grudzień 2008 roku w wysokości 3 052. Ponieważ Spółka uregulowała na wcześniejszych etapach postępowania zaległość podatkową tytułem VAT za grudzień 2008 roku wraz z odsetkami, wpłacając na konto urzędu skarbowego w dniu 3 stycznia 2014 roku kwotę 3 034, a dodatkowo w dniu 7 marca 2023 roku Spółka otrzymała od Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego kwotę 3 029 opisaną jako „Zwrot z podatku VAT 12/2008”, Spółka skorzystała z prawa zwrotu organowi podatkowemu otrzymanej w dniu 7 marca 2023 roku kwoty 3 029, jednocześnie wnosząc odwołanie od otrzymanej w dniu 14 czerwca 2023 roku decyzji nieostatecznej do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie. W dniu 17 października 2023 roku Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie wydał decyzję, w której postanowił utrzymać w mocy zaskarżoną decyzję organu pierwszej instancji. Spółka ma 30 dni od daty otrzymania na odniesienie się do powyższej decyzji.

13. Wynik netto z działalności zaniechanej

W okresie sprawozdawczym od 1 października 2022 roku do 30 września 2023 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 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Rzeczowe aktywa trwałe		
Budynki i lokale	39	48
Urządzenia techniczne i maszyny	2 418	3 456
Inne środki trwałe	1	6
	2 458	3 510

15. Wartości niematerialne

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Licencje obce	345	427
Licencje własne	2 767	2 127
Znaki towarowe	53	53
Nakłady na wartości niematerialne*	2 440	4 958
	5 605	7 565

*W okresie 12 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Jednostka Dominująca dokonała spisania nakładów na wartości niematerialne w kwocie 2 784.

16. Wartość firmy

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Wartość firmy		
Wartość firmy nabyta przy akwizycji Grupy Kapitałowej EMAX	96 080	96 080
Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o.	32 722	32 722
Wartość firmy Sygnity Technology	16 814	16 814
Wartość firmy Support	6 258	6 258
Wartość firmy Winuel	4 197	4 197
Wartość firmy Aram	1 093	1 093
	157 164	157 164

Test na utratę wartości firmy

Grupa przeprowadziła test utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy na dzień 30 września 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 30 września 2023 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

Prawo do użytkowania	Nieruchomości	Środki transportu	Ogółem
Wartość brutto na dzień 01.10.2022	21 334	1 868	23 202
Zwiększenia stanu, z tytułu:	2 907	226	3 133
Nabycie	2 907	226	3 133
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(4 853)	(106)	(4 959)
Zakończenia umów	(4 853)	(106)	(4 959)
Cena nabycia na dzień 30.09.2023	19 388	1 988	21 376
Umorzenie na dzień 01.10.2022	(13 610)	(1 214)	(14 824)
Zwiększenia umorzenia, z tytułu:	(4 805)	(548)	(5 353)
Amortyzacja	(4 805)	(548)	(5 353)
Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:	4 196	106	4 302
Zakończenia umów	4 196	106	4 302
Umorzenie na dzień 30.09.2023	(14 219)	(1 657)	(15 876)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2022	7 724	654	8 378
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023	5 169	331	5 500

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

Prawo do użytkowania	Nieruchomości	Środki transportu	Ogółem
Wartość brutto na dzień 01.10.2021	25 211	1 951	27 162
Zwiększenia stanu, z tytułu:	3 518	271	3 789
Nabycie	3 518	271	3 789
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	(7 395)	(354)	(7 749)
Zakończenia umów	(7 395)	(354)	(7 749)
Cena nabycia na dzień 30.09.2022	21 334	1 868	23 202
Umorzenie na dzień 01.10.2021	(14 271)	(927)	(15 198)
Zwiększenia umorzenia, z tytułu:	(6 661)	(620)	(7 281)
Amortyzacja	(6 661)	(620)	(7 281)
Zmniejszenia umorzenia, z tytułu:	7 322	333	7 655
Zakończenia umów	7 322	333	7 655
Umorzenie na dzień 30.09.2022	(13 610)	(1 214)	(14 824)
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2021	10 940	1 024	11 964
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022	7 724	654	8 378

18. Zapasy

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Zapasy		
Towary i materiały	83	48
	83	48

19. Koszty realizacji umów z klientami

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Koszty realizacji umów		
Koszty realizacji umów z klientami	1 105	1 993
	1 105	1 993

20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Kaucje zapłacone	664	1 674
	664	1 674
Należności krótkoterminowe netto		
Należności z tytułu dostaw i usług	18 208	22 739
Należności z tytułu pozostałych podatków (VAT, ZUS)	1 999	1 652
Aktywa z tytułu umów z klientami	23 896	27 359
Kaucje należne krótkoterminowe	834	2 067
Inne należności	13	7
	44 950	53 824
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Wartość usług rozliczanych w czasie	2 740	2 960
Inne	22	23
	2 762	2 983
Przedpłaty		
	47 712	56 807
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	630	961
Należności brutto, razem	49 006	59 442

[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 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

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

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

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	14 897	18 083
od 1 do 6 miesięcy	519	604
powyżej 6 miesięcy	-	-
	15 416	18 687
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	392	626
od 1 do 6 miesięcy	246	822
powyżej 6 miesięcy	2 154	2 603
	2 792	4 051
	18 208	22 738

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 12 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022
Odpis aktualizujący należności		
Na początek okresu	961	1 134
Utworzenie	187	24
Rozwiązane	(158)	(197)
Wykorzystanie	(360)	-
Na koniec okresu	630	961

21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach i depozytach bankowych	70 052	34 506
	70 052	34 506

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.

[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 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

22. Kapitały własne

22.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 30 września 2023 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 15 listopada 2023 roku tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 11 sierpnia 2023 roku tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego	
	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ
TSS Europe B.V.	16 542 399	72,68	16 542 399	72,68
Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne *	-	-	2 428 049	10,67
Blacksheep Fund Management Ltd.**	1 518 435	6,67	n/d	n/d
Barca Global Master Fund LP ***	1 243 107	5,46	1 243 107	5,46
Pozostali****	3 456 006	15,19	2 546 392	11,19
Razem	22 759 947	100,00	22 759 947	100,00

* liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 15 listopada 2023 roku na podstawie zawiadomienia od akcjonariusza w trybie art. 69 ust. 1 oraz ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów z dnia 24 sierpnia 2023 roku, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 22/2023;

** liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 15 listopada 2023 roku na podstawie zawiadomień od akcjonariuszy o przekroczeniu progu 5% w ogólnej liczbie głosów w Sygnity S.A. z dnia 28 sierpnia 2023 roku, o których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 23/2023; liczba akcji posiadanych pośrednio przez Alexis Fortune.

*** liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. 15 listopada 2023 roku z uwzględnieniem wykazów akcjonariuszy zarejestrowanych na ostatnich Walnych Zgromadzeniach Spółki;

**** w tym 15 716 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 30 września 2023 roku nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wynosiła 20 763.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest w Jednostce Dominującej na podstawie statutu Jednostki Dominującej i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem spółek handlowych. Na dzień 30 września 2023 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 121 014 (w tym kapitał przeznaczony na wypłatę dywidendy, zaliczek na poczet dywidendy oraz cele inwestycyjne).

Kapitał rezerwowy

Na dzień 30 września 2023 roku wartość kapitału rezerwowego, utworzonego w celu nabycia akcji własnych, wyniosła 6 238.

23. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytu nieodnawialnego	14 996	-
	14 996	-
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytu nieodnawialnego	12 143	-
	12 143	-

W dniu 28 kwietnia 2023 roku doszło do zawarcia Umowy wielocelowej linii kredytowej pomiędzy Sygnity oraz jej spółką zależną – Sygnity Business Solutions S.A. (łącznie jako „Kredytobiorcy”), a BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna (dalej jako „Kredytodawca”, „Bank”) („Umowa linii kredytowej”). Umowa linii kredytowej przewiduje udzielenie Kredytobiorcom kredytu do kwoty 30 000 z przeznaczeniem na:

- 1) finansowanie działalności bieżącej Kredytobiorców do maksymalnej kwoty podlimitu 10 000 oraz
- 2) wystawianie gwarancji bankowych do maksymalnej kwoty podlimitu 20 000, z zastrzeżeniem, że w dniu zawarcia Umowy linii kredytowej wszystkie gwarancje wystawione na zlecenie Spółki w ramach umowy, o której Emitent informował ww. raportem bieżącym nr 25/2021 („Umowa linii gwarancji”) zostaną włączone do zaangażowania kredytowego Umowy linii kredytowej i pomniejszą dostępny dla Kredytobiorców limit, a Umowa linii gwarancji zostanie rozwiązana.

W ramach limitu wskazanego w pkt 2) powyżej Kredytobiorcy mają prawo do korzystania z gwarancji: przetargowej (dot. zamówień publicznych), przetargowej, wykonania umowy (zabezpieczenie właściwego usunięcia wad i usterek) oraz powyższych gwarancji w formule regwarancji. Maksymalny okres ważności gwarancji wystawianych w ramach Umowy linii kredytowej to 72 miesiące z tym zastrzeżeniem, że dla: (i) gwarancji wykonania umowy najmu, najmu oraz (ii) gwarancji zwrotu zaliczki, płatności, maksymalny okres ważności gwarancji wynosi odpowiednio 18 i 24 miesiące.

Okres kredytowania wynosi 120 miesięcy od dnia zawarcia Umowy linii kredytowej. Kredytobiorcy odpowiadają za zobowiązania wobec Banku wynikające z Umowy linii kredytowej na zasadach odpowiedzialności solidarnej, zgodnie z art. 366 kodeksu cywilnego.

W tym samym dniu, 28 kwietnia 2023 roku Spółka podpisała z Bankiem także Umowę o kredyt nieodnawialny („Umowa o kredyt nieodnawialny”, łącznie z Umową linii kredytowej jako: „Umowy kredytów”). Umowa o kredyt nieodnawialny przewiduje udzielenie Sygnity kredytu w kwocie 30 000 z przeznaczeniem na:

- 1) sfinansowanie wykupu obligacji serii 1/2021, o których emisji Spółka informowała raportem bieżącym nr 16/2021 z dnia 18 czerwca 2021 roku, w wysokości 27 000 oraz
- 2) refinansowanie poniesionych przez Spółkę nakładów na spłatę obligacji do kwoty 3 000.

Okres kredytowania został ustalony w Umowie kredytu nieodnawialnego do dnia 31 października 2025 roku.

Umowy kredytów przewidują standardowe, powszechnie stosowane zabezpieczenia dla tego typu umów jak w szczególności cesja jawna wierzytelności przysługujących Kredytobiorcom od dłużników z kontraktów/umów, zastaw finansowy na rachunku czy oświadczenia Kredytobiorców o poddaniu się egzekucji. Pozostałe postanowienia Umów kredytów, w tym w szczególności w zakresie możliwości wypowiedzenia ich, nie odbiegają od standardowych postanowień stosowanych powszechnie dla tego typu umów.

W dniu 26 maja 2023 roku Sygnity dokonała wcześniejszego wykupu 4,5 tysiąca imiennych obligacji serii 1/2021 o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 27 000 i łącznej kwocie wykupu wynoszącej 27 544 (wraz z odsetkami), ze środków pochodzących w całości z wyżej opisanego kredytu nieodnawialnego.

Do dnia 30 września 2023 roku Sygnity dokonała spłaty nieodnawialnego kredytu bankowego w łącznej kwocie 3 000, zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartej umowy.

Zobowiązania z tytułu kredytów są wyceniane na moment początkowego ujęcia w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcyjne. Na dzień bilansowy wycena następuje według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Kredyty 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 zaciągniętych kredytów. Grupa nie stosuje instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko stóp procentowych.

24. Zobowiązania z tytułu obligacji

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	-	18 267
	-	18 267
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	100	18 795
	100	18 795

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji są wyceniane na moment początkowego ujęcia w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcyjne. Na dzień bilansowy wycena następuje według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Na dzień 30 września 2022 roku Spółka posiadała zobowiązania z tytułu wyemitowanych w dniu 18 czerwca 2021 roku 9 tysięcy obligacji imiennych serii 1/2021 o wartości nominalnej 6 tysięcy złotych każda o łącznej wartości nominalnej 54 000 w ramach procesu refinansowania zadłużenia wynikającego z Umowy Restrukturyzacyjnej, zawartej przez Spółkę w dniu 27 kwietnia 2018 roku („Umowa Restrukturyzacyjna”).

Obligacje wyemitowane zostały jako obligacje zabezpieczone (zabezpieczenie obligacji obejmowało w szczególności zastaw rejestrowy na akcjach spółki zależnej Sygnity Business Solutions S.A.), a ostateczny dzień wykupu obligacji przypadł na 31 lipca 2024 roku.

Do dnia 31 marca 2023 roku Jednostka Dominująca dokonała wykupu 4,5 tysiąca obligacji imiennych serii 1/2021 o łącznej wartości nominalnej 27 000, zgodnie z harmonogramem zawartym w warunkach emisji obligacji.

W dniu 26 maja 2023 roku Sygnity dokonała wcześniejszego wykupu pozostałych 4,5 tysiąca imiennych obligacji serii 1/2021 o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 27 000 i łącznej kwocie wykupu wynoszącej 27 544 (wraz z odsetkami), ze środków pochodzących w całości z kredytu nieodnawialnego, opisanego w nocie 23.

25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Poniżej przedstawione zostały łączne kwoty transakcji zawartych pomiędzy Grupą, a podmiotami powiązаныmi za okres 12 miesięcy kończący się 30 września 2023 roku i na dzień 30 września 2023 roku wraz z danymi porównawczymi za okres 12 miesięcy kończący się 30 września 2022 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
TSS Europe B.V.	2022/2023	16	6 788*	-	-	-	-	-	677	-
	2021/2022	-	2 864	-	-	-	-	-	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**	-	-	-	-	1 238	-	-	-	30 840
Simple S.A.	2022/2023	100	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021/2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Medinet Systemy Informatyczne Sp. z o.o.	2022/2023	7	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021/2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Enhandel Sp. z o.o. w likwidacji	2022/2023***	3	-	-	2	-	-	-	-	-
	2021/2022***	5	-	-	-	-	-	20	-	-
Razem	2022/2023	126	6 788	-	2	-	-	-	677	-
	2021/2022	5	2 864	-	-	1 238	-	20	2 798	30 840

* w tym korekta w kwocie 309, dotycząca roku poprzedniego i pomniejszająca wartość zakupu

** 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 na dzień 30 września 2022 roku były objęte 100% odpisem na kwotę 20. W dniu 15 marca 2023 roku Enhandel Sp. z o.o. w likwidacji oraz Sygnity w związku z trwającym postępowaniem likwidacyjnym podpisały porozumienie o zwolnieniu Enhandel Sp. z o.o. w likwidacji z długu względem Sygnity. W dniu 23 marca 2023 roku Enhandel Sp. z o.o. w likwidacji zakończyła działalność.

26. Rezerwy

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Długoterminowe		
Rezerwy na roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	399	401
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	818	1 053
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	627	627
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych	1 650	2 456
	3 494	4 537
Krótkoterminowe		
Rezerwy na roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	-	590
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	2 040	2 734
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	160	160
Rezerwy na kary	45	-
	2 245	3 484

	Stan na 01.10.2022	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 30.09.2023
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	991	-	(512)	(80)	399
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	3 787	3 644	(3 207)	(1 366)	2 858
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	787	-	-	-	787
Rezerwa na kary	-	48	(3)	-	45
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	2 456	228	(1 034)	-	1 650
Razem	8 021	3 920	(4 756)	(1 446)	5 739
<i>w tym krótkoterminowe</i>	3 484				2 245
<i>w tym długoterminowe</i>	4 537				3 494

	Stan na 01.10.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 30.09.2022
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	4 913	309	(4 132)	(99)	991
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	7 064	2 454	(3 958)	(1 773)	3 787
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	680	107	-	-	787
Rezerwa na kary	74	-	(19)	(55)	-
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych*	1 605	3 089	(2 192)	(46)	2 456
Razem	14 336	5 959	(10 301)	(1 973)	8 021
<i>w tym krótkoterminowe</i>	7 567				3 484
<i>w tym długoterminowe</i>	6 769				4 537

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

Rezerwa na serwis gwarancyjny

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

27. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Kaucje otrzymane	227	290
	227	290
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 644	3 134
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	7 772	8 568
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 850	7 107
Zobowiązania z tytułu kaucji	63	-
	16 329	18 809
Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
Kosztów zrealizowanych kontraktów	3 229	6 474
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	159	131
Bonusów, nagród, prowizji	6 907	7 212
Naliczonego czynszu	36	88
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	2 578	2 884
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	-	102
	12 909	16 891
	29 238	35 700
	29 465	35 990

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

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	1 362	2 718
od 1 do 6 miesięcy	83	143
powyżej 6 miesięcy	-	-
	1 445	2 861
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	54	51
od 1 do 6 miesięcy	-	63
powyżej 6 miesięcy	145	159
	199	273
	1 644	3 134

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

28. Płatności w formie akcji – program motywacyjny

Program motywacyjny dla Zarządu Jednostki Dominującej oparty na akcjach został uchwalony w dniu 28 sierpnia 2020 roku Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Regulamin Programu Motywacyjnego został przyjęty przez Radę Nadzorczą w dniu 2 grudnia 2020 roku, a następnie zmieniony w dniu 21 marca 2022 roku oraz w dniu 2 października 2023 roku. Podstawowe założenia programu są następujące:

- ✓ program motywacyjny jest realizowany w okresie kolejnych pięciu lat od daty podjęcia Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, tj. do dnia 28 sierpnia 2025 roku;
- ✓ program może być realizowany poprzez przyznanie osobom uprawnionym uczestniczącym w Programie nieodpłatnie praw do odpłatnego nabycia akcji lub akcji bezpośrednio (z pominięciem opcji) w związku z wypłatą części wynagrodzenia zmiennego – premii, o której mowa w § 5 ust. 1 lit. c Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A.;
- ✓ liczba akcji objętych programem wynosi nie więcej niż 193.313 (sto dziewięćdziesiąt trzy tysiące trzysta trzysta trzydzieści), 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 oraz w dniu 2 października 2023 roku.

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

W kwietniu 2023 roku osoby zarządzające objęte uprawnieniami wynikającymi z wyżej opisanego programu motywacyjnego skorzystały z przysługujących im praw i tym samym nabyły akcje Spółki w łącznej ilości 18 366. Nabycie akcji odbyło się w ramach rozliczenia wynagrodzenia osób zarządzających należnego za rok obrotowy 2021/2022 zakończony 30 września 2022 roku. Liczbę akcji nabytych przez poszczególne osoby przedstawia poniższa tabela:

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 15 listopada 2023 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) nabytych w kwietniu 2023 roku w ramach programu motywacyjnego	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 11 sierpnia 2023 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu
Maciej Różycki	4 585	4 585	4 585
Mariusz Jurak	13 781	13 781	13 781

Na dzień 30 września 2023 roku Sygnity rozpoznała skutki wyceny i realizacji programu motywacyjnego, które zostały uwzględnione w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym. Grupa ujęła w bieżącym okresie sprawozdawczym koszt wyceny i realizacji programu w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w kwocie 548.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

29. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	15 378	17 842
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	12 167	12 932
- przetargowych	48	120
- płatności	3 163	4 790
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	8 238	8 238
	23 616	26 080

* Grupa na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 8 238.

Na dzień 30 września 2023 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (79%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

Sprawy sporne

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

Sprawy sporne dochodzone na drodze sądowej na dzień 30 września 2023 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 30 września 2023 roku prawdopodobieństwo wypływu istotnych środków, wynikające z rozstrzygnięcia toczących się sporów, na które nie zostały utworzone rezerwy, jest w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej niewielkie.

30. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

31. Roszczenia i istotne sprawy sporne

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

32. Korekty błędów

W okresie 12 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Grupa nie dokonała korekt błędów poprzednich okresów.

33. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

W okresie 12 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

34. Zdarzenia po dniu bilansowym

W nawiązaniu do informacji opublikowanej w raporcie bieżącym nr 40/2022 z dnia 25 listopada 2022 roku dotyczącej zawarcia przez Sygnity S.A. z większościovym akcjonariuszem Spółki, tj. TSS Europe B.V. listu

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

intencyjnego w sprawie nabycia udziałów podmiotu zagranicznego, Zarząd Spółki informuje, że w dniu 9 października 2023 roku Sygnity zawarła z TSS aneks do listu intencyjnego, w którym zmieniono przewidywaną datę transakcji. Zgodnie z treścią aneksu, planowana transakcja dojdzie do skutku do dnia 29 lutego 2024 roku. Pozostałe zapisy listu intencyjnego nie uległy zmianie.

W dniu 23 października 2023 roku Sygnity zawiązała nową spółkę kapitałową, która będzie prowadzić działalność pod firmą Sygnity Holding International spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (dalej "Sygnity Holding International").

Kapitał zakładowy Sygnity Holding International został określony na 5.000,00 zł, który dzieli się na 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Wszystkie udziały zostaną objęte oraz opłacone przez Sygnity po cenie emisyjnej równej wartości nominalnej, w drodze wniesienia wkładu pieniężnego w wysokości 5.000,00 zł.

KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU

KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU

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

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2023 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. W dniu 9 października 2023 roku Sygnity zawarła z TSS aneks do listu intencyjnego, w którym zmieniono przewidywaną datę transakcji. Zgodnie z treścią aneksu, planowana transakcja dojdzie do skutku do dnia 29 lutego 2024 roku. Pozostałe zapisy listu intencyjnego nie uległy zmianie.

W dniu 23 października 2023 roku Sygnity zawiązała nową spółkę kapitałową, która będzie prowadzić działalność pod firmą Sygnity Holding International spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (dalej "Sygnity Holding International").

Kapitał zakładowy Sygnity Holding International został określony na 5.000,00 zł, który dzieli się na 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Wszystkie udziały zostaną objęte oraz opłacone przez Sygnity po cenie emisyjnej równej wartości nominalnej, w drodze wniesienia wkładu pieniężnego w wysokości 5.000,00 zł.

Zarząd wskazuje, iż powołanie nowej spółki zależnej jest elementem realizacji przez Emitenta planów rozwoju Grupy Sygnity, jakim jest rozbudowa grupy kapitałowej.

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

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa Sygnity kontynuowała działania handlowe, których efektem było pozyskanie nowych kontraktów.

Wybrane umowy zawarte w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2023 roku 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 mikrousługowej 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.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt obejmujący swoim zakresem prace polegające na przygotowaniu odpowiednich danych dla wymogów raportowania na potrzeby instytucji kontrolujących, zmiany w mechanizmach logowania SSO oraz wsparcia w zakresie obszaru działania aplikacji.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt obejmujący swoim zakresem wsparcie klienta w pracach utrzymaniowo-serwisowych szyny danych Oracle 12c oraz Oracle APEX wraz z możliwością wykonania drobnych zmian.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt obejmujący swoim zakresem prace polegające na:

- dostosowaniu integracji z podmiotem zewnętrznym po zmianach oraz wprowadzenie zmian w aplikacjach w zakresie obsługi kart,
- weryfikacji działania wskazanych aplikacji z bazą danych Oracle 19.17.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt obejmujący swoim zakresem prace polegające na wprowadzaniu mechanizmu autoryzacji Kart Upoważnień Użytkowników przez uprawnionych użytkowników innego posiadacza rachunku niż klienta sporządzającego KUU oraz wprowadzenie kilku innych drobnych funkcjonalności i optymalizacji.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Umowa serwisowa na utrzymanie rozwiązania do uzgadniania kont bankowych, które jest niezbędne dla banku w celu zapewnienia zgodności zapisów na rachunkach Nostro i we własnych księgach z zapisami w księgach banków korespondentów, co jest podstawowym obowiązkiem wynikającym z Prawa Bankowego i Prawa Dewizowego. System ten umożliwi automatyczne lub półautomatyczne uzgadnianie pozycji i wsparcie analizy i wyjaśniania pozycji nieuzgodnionych, co jest istotne dla monitorowania operacji rejestrowanych na rachunkach Nostro i kontach przejściowych. Dzięki temu Klient może monitorować stany na kontach przejściowych oraz ewidencjonować różnego rodzaju zdarzenia ekonomiczne. System ten pozwala również na zapewnienie uzgadniania kont przejściowych, co jest niezbędne dla monitorowania operacji i zapobiegania błędom. Dzięki temu można lepiej kontrolować finanse i zapewnić zgodność z przepisami prawa.

Umowa swym zakresem obejmuje utrzymanie systemu, rozszerzoną gwarancję oraz dodatkowo płatne adaptacje rozwiązania.

Umowa zawarta jest na okres co najmniej 5 lat.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Dostosowanie systemu realizującego sprawozdawczość Bazy Statystyki Płatniczej, do nowych regulacji prawnych obowiązujących od 2023 roku.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Wdrożenie nowego pakietu obsługującego sprawozdawczość obowiązkową w zakresie Bazy Statystyki Płatniczej na bazie systemu własnego Sygnity.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Wdrożenie nowego systemu w zakresie zarządzania (szacowania i alokacji kapitału) Ryzykiem Stopy Procentowej w Księdze Bankowej (IRRBB) na bazie systemu własnego Sygnity. System obejmuje m.in. obliczanie mierników ryzyka.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Realizacja dostaw urządzeń do przetwarzania gotówki wraz z usługami wdrożenia i utrzymania. Celem dla Klienta jest usprawnienie pracy oddziałów bankowych poprzez zautomatyzowanie procesów przeliczania gotówki oraz

maszynową weryfikację autentyczności banknotów na podstawie kryteriów określonych przez Narodowy Bank Polski.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Aneks do Umowy waloryzujący wartość świadczeń serwisowo-rozwojowych od 1 stycznia 2023 roku. Zwaloryzowana została wartość miesięcznych opłat serwisowych i wykonywanych prac rozwojowych w 2023 roku.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt obejmuje wykonanie modyfikacji aplikacji w obszarze bezpieczeństwa wynikających z wdrożenia zasad SWIFT Transaction Screening, zmiany regulaminu SEPA (zmiany w systemie Euro Elixir) oraz na wdrożenie nowych Usług w obszarze obsługi Trwałego Nośnika.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt obejmuje wykonanie i dostarczenie zmian dotyczących „Rozbudowy Aplikacji użytkownika systemów Elixir i Euro Elixir” w zakresie wymiany danych między systemami informatycznymi banku a systemami Elixir i Euro Elixir oraz zmian zasad tworzenia i struktury komunikatów wymienianych w elektronicznych systemach rozliczeń.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Umowa na wdrożenie i utrzymanie na co najmniej 4 lata autorskiego rozwiązania Sygnity FlexiFee. System FlexiFee to innowacyjne rozwiązanie wspierające operacyjną działalność banku w obszarze automatyzacji obsługi opłat i prowizji (według stawek standardowych, promocyjnych i negocjowanych), oraz modelujące i prognozujące przychodowość produktów bankowych.

Sektor Publiczny

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.

Syriusz

W dniu 1 sierpnia 2023 roku pomiędzy Sygnity, a Skarbem Państwa – Ministerstwem Rodziny i Polityki Społecznej została zawarta umowa, której przedmiotem jest w szczególności rozwój Oprogramowania SyriuszStd, wsparcie użytkowników systemu oraz usuwanie awarii i błędów Oprogramowania SyriuszStd. Umowa została zawarta na czas 24 miesięcy licząc od dnia zawarcia umowy dla Oprogramowania SyriuszStd oraz na kolejne 12 miesięcy w zakresie rozwoju, wsparcia użytkowników, administrowania oraz usuwania awarii i błędów komponentu oprogramowania Statystyka Centralna. Z tytułu wykonania przedmiotu umowy Sygnity otrzyma łączne maksymalne wynagrodzenie brutto do kwoty ok. 45 700.

STOR

Przedmiotem umowy zawartej ze Skarbem Państwa – Ministerstwem Rodziny i Polityki Społecznej jest realizacja usługi serwisu oraz rozwoju Systemu Teleinformatycznego Obsługi Rejestrów PSZ (STOR). System Teleinformatyczny Obsługi Rejestrów PSZ (STOR) to system teleinformatyczny umożliwiający prowadzenie centralnych rejestrów elektronicznych: Rejestr Instytucji Szkoleniowych (RIS), Rejestr Podmiotów Prowadzących Agencje Zatrudnienia (KRAZ), Wykaz Podmiotów Zagranicznych (WPZ), Rejestr Podmiotów Akredytowanych do prowadzenia na terenie Rzeczypospolitej Polskiej pośrednictwa pracy w ramach sieci EURES (RPA EURES). Umowa została zawarta 17 sierpnia 2023 roku na okres 48 miesięcy. Maksymalne wynagrodzenie z tytułu umowy wynosi 3 660.

Sektor Utilities

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem umowy są usługi migracji obecnego środowiska wirtualnego na nową platformę sprzętową oraz wdrożenie systemu SOWE w najnowszej wersji standardu Operatora Systemu Przesyłowego (OSP). System Operatywnej Współpracy z Elektrowniami (SOWE) umożliwia kompleksową wymianę dokumentów z OSP i wspiera realizację faz planistycznych oraz rejestrację rzeczywistych zdarzeń ruchowych Jednostki Wytwórczej Centralnie Dysponowanej (JWCD).

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem umowy są usługi modyfikacji funkcjonalności systemów pomiarowych, systemów rozliczeniowych oraz obsługi rynku bilansującego związane z wdrażaniem nowych regulacji branżowych.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej Umowy jest świadczenie usług wsparcia i serwisu systemu Sygnity: JANUS. Jest to platforma umożliwiająca zbudowanie kompleksowego systemu logistycznego, w szczególności umożliwiających awizację transportów i kompleksową ich obsługę wewnątrz zakładów przemysłowych, wraz z zapewnieniem odpowiedniego przepływu informacji pomiędzy integrowanymi systemami.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej umowy jest rozwój nowych funkcji biznesowych dla systemów Sygnity: PetroRetail, PetroHurt oraz Flota. PetroRetail to kompleksowy system ułatwiający firmom paliwowym efektywne zarządzanie stacjami paliw. Umożliwia sprzedaż paliw i towarów pozapaliwowych oraz ułatwia zarządzanie sklepami na stacjach, realizację programów lojalnościowych. System PetroHurt umożliwia firmom handlującym paliwami płynnymi efektywne zarządzanie gospodarką magazynową na każdym etapie realizacji zleceń, bieżące monitorowanie stanu paliw w cysternach oraz automatyczne generowanie faktur. System Flota to system umożliwiający firmom paliwowym efektywne zarządzanie umowami flotowymi. Automatyzuje i przyspiesza rozliczenia transakcji oraz fakturowanie, a dzięki bezpośredniej łączności z terminalami na stacji, pozwala w czasie rzeczywistym zarządzać umowami jak i kontrolować dostępne limity.

Klienci Sektora Utilities

Na podstawie zawartych aneksów do umów Sygnity będzie świadczyło usługi wsparcia, serwisu i rozwoju systemów własnej produkcji: PetroRetail, PetroHurt oraz Flota. PetroRetail to kompleksowy system ułatwiający firmom paliwowym efektywne zarządzanie stacjami paliw. Umożliwia on sprzedaż paliw i towarów pozapaliwowych oraz ułatwia zarządzanie sklepami na stacjach, realizację programów lojalnościowych. System PetroHurt umożliwia firmom handlującym paliwami płynnymi efektywne zarządzanie gospodarką magazynową na każdym etapie realizacji zleceń, bieżące monitorowanie stanu paliw w cysternach oraz automatyczne generowanie faktur. System Flota to system umożliwiający firmom paliwowym efektywne zarządzanie umowami flotowymi. Automatyzuje i przyspiesza rozliczenia transakcji oraz fakturowanie, a dzięki bezpośredniej łączności z terminalami na stacji, pozwala w czasie rzeczywistym zarządzać umowami jak i kontrolować dostępne limity.

Klient Sektora Utilities

Na podstawie zawartego Aneksu do Umowy Sygnity świadczy usługi wsparcia i serwisu terenowego na stacjach DOFO oraz CODO Zamawiającego. Świadczone usługi są szeroko rozumianym HelpDeskiem, w ramach którego świadczone są m.in. takie usługi jak obsługa zgłoszeń i wsparcie związane z oprogramowaniem; obsługa zgłoszeń i wsparcie związane z zewnętrznymi producentami, dostawcami sprzętu zainstalowanego na stacjach paliw; wsparcie merytoryczne pracowników stacji.

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.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej umowy jest świadczenie usług wsparcia i serwisu autorskiego oprogramowania Sygnity. W ramach podpisanej umowy Sygnity świadczyć będzie usługi serwisowe dla uprzednio wdrożonego oprogramowania, m.in.: systemu pomiarowego AMS, który zapewnia kompleksowe wsparcie procesów biznesowych Klienta związanych z Rynkiem Bilansującym oraz Bilansowaniem Obszarowym, Portalu Dostępowego Kontrahenta – wielozadaniowej platformy wymiany informacji ze sprzedawcami energii i wytwórcami oraz Systemu WIRE przeznaczonego do wymiany danych handlowych i technicznych na potrzeby procesów planowania fizycznej realizacji zawartych umów sprzedaży energii elektrycznej, ustalenia grafików wymiany międzysystemowej i rozliczeń kosztów uruchomień.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej umowy jest świadczenie usług wsparcia i serwisu autorskiego oprogramowania Sygnity. W ramach podpisanej umowy Sygnity świadczyć będzie usługi serwisowe dla Centralnego Systemu Bilansowania i Rozliczania Energii Elektrycznej dedykowanego dla przedsiębiorstw przemysłowych. Rozwiązanie składa się z systemu pomiarowego AMS oraz systemu Sygnity Forecast służącego do prognozowania zapotrzebowania i zużycia energii różnych mediów w szczególności z Odnawialnych Źródeł Energii.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem umowy są usługi rozwoju funkcjonalności systemów pomiarowych oraz systemów rozliczeniowych związane z wdrażaniem nowych regulacji branżowych i inicjatyw biznesowych Zamawiającego.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej umowy jest świadczenie usług wsparcia i serwisu autorskiego oprogramowania WIRE Sygnity służącego do wymiany danych handlowych i technicznych na potrzeby procesów planowania fizycznej realizacji zawartych umów sprzedaży energii elektrycznej, ustalenia grafików wymiany międzysystemowej i rozliczeń kosztów uruchomień.

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa Sygnity dokonała przeglądu poniesionych nakładów na wartości niematerialne, którego efektem było dokonanie spisania części aktywowanych nakładów na jeden z prowadzonych projektów w kwocie 2 784.

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

W okresie 12 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe za wyjątkiem opisanych w nocie 3.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników na bieżący rok obrotowy.

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

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

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

Informacja nt. stanu posiadania akcji Emitenta

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 15 listopada 2023 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 30 września 2023 roku, tj. na ostatni dzień okresu sprawozdawczego	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 11 sierpnia 2023 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	Wartość nominalna posiadanych akcji na dzień 15 listopada 2023 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu (w PLN)
Raimondo Eggink	5 000	5 000	5 000	5 000
Mariusz Jurak	13 781	13 781	13 781	13 781
Maciej Różycki	4 585	4 585	4 585	4 585

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 powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, z wyjątkiem transakcji zawieranych przez emitenta będącego funduszem z podmiotem powiązaniem, 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 powiązanymi 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 bieżącym okresie sprawozdawczym Emitent podpisał z TSS EUROPE B.V., będącym większościowym akcjonariuszem Spółki oraz z TOPICUS.COM COOPERATIEF U.A., będącym 100% właścicielem TSS EUROPE B.V., umowę o świadczenie usług zarządzania i doradztwa, która obowiązywała od połowy maja 2022 roku do 31 grudnia 2022 oraz automatycznie odnawialną umowę o świadczenie usług zarządzania i doradztwa, obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. W zamian za usługi objęte umową Grupa poniosła koszty w bieżącym okresie sprawozdawczym w wysokości 6 336.

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

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

Informacja nt. otoczenia biznesowego oraz kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej zostały zaprezentowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za I półrocze roku obrotowego 2022/2023 opublikowanym w dniu 14 czerwca 2023 roku i pozostają aktualne na dzień sporządzenia niniejszego raportu.

Śródroczne Skrócone
Jednostkowe
Sprawozdanie Finansowe

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022	Za okres: od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży				
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	193 472	95 036	181 468	43 880
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 071	669	366	50
	195 543	95 705	181 834	43 930
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów				
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(127 858)	(63 240)	(127 387)	(31 352)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(1 674)	(528)	(264)	(4)
	(129 532)	(63 768)	(127 651)	(31 356)
Zysk brutto ze sprzedaży	66 011	31 937	54 183	12 574
Koszty sprzedaży	(4 721)	(2 362)	(5 663)	(1 269)
Koszty ogólnego zarządu	(29 481)	(15 827)	(27 317)	(8 526)
Pozostałe przychody operacyjne	4 544	715	5 066	421
Pozostałe koszty operacyjne	(178)	(50)	(149)	(57)
Zysk z działalności operacyjnej	36 175	14 413	26 120	3 143
Przychody finansowe	2 340	1 147	2 938	142
Koszty finansowe	(3 274)	(1 350)	(5 392)	(1 604)
Wynik na operacjach finansowych	(934)	(203)	(2 454)	(1 462)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(75)	-	(58)	(18)
Zysk przed opodatkowaniem	35 166	14 210	23 608	1 663
Podatek dochodowy	(6 384)	(2 946)	4 192	1 072
Zysk netto	28 782	11 264	27 800	2 735
Straty aktuarialne	-	-	(60)	(60)
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych dochodów całkowitych	-	-	11	11
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat	-	-	(49)	(49)
Całkowite dochody	28 782	11 264	27 751	2 686
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	1,27	0,50	1,22	0,12

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

Śródroczny skrócony jednostkowy bilans

	Na dzień: 30.09.2023	Na dzień: 30.09.2022
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	2 311	3 205
Wartości niematerialne	4 942	6 734
Wartość firmy	156 528	156 528
Prawo do użytkowania	4 952	7 739
Nieruchomości inwestycyjne	163	164
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	1 175	1 251
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	27 771	27 771
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	346	1 263
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 293	8 417
	203 481	213 072
Aktywa obrotowe		
Zapasy	83	42
Koszty realizacji umów z klientami	814	1 617
Należności handlowe oraz pozostałe należności	19 958	25 916
Aktywa z tytułu umów z klientami	20 963	26 069
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Pożyczki krótkoterminowe	-	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	60 811	25 507
	102 629	79 151
	306 110	292 223
AKTYWA RAZEM		
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	25 956	25 956
Akcje własne	(129)	(395)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	39 207	39 207
Kapitał zapasowy	116 357	87 545
Kapitał rezerwowy	6 238	6 238
Zyski zatrzymane	27 884	26 902
	215 513	185 453
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki	14 996	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	-	18 267
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 617	4 505
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	227	290
Rezerwy	3 381	4 291
	20 221	27 353
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	12 143	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	25 626	31 696
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2 505	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	100	18 795
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 158	4 302
Rezerwy	2 103	3 456
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	23 741	21 168
	70 376	79 417
	90 597	106 770
Zobowiązania razem	90 597	106 770
PASYWA RAZEM	306 110	292 223

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

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Akcje własne</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Kapitał rezerwowy</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
Stan na dzień 01.10.2021	25 956	(907)	39 144	41 486	6 332	45 012	157 023
Suma całkowitych dochodów:							
- zysk/(strata) netto	-	-	-	-	-	27 800	27 800
- zyski/(straty) aktuarialne	-	-	-	-	-	(60)	(60)
- podatek dochodowy dotyczący pozostałych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	11	11
Podział wyniku 2020/2021*	-	-	-	45 861	-	(45 861)	-
Koszty emisji akcji	-	-	63	-	-	-	63
Realizacja programu motywacyjnego z akcji własnych	-	512	-	198	(710)	-	0
Podatek odroczony rozliczany z kapitałem	-	-	-	-	(15)	-	(15)
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	631	-	631
Stan na dzień 30.09.2022	25 956	(395)	39 207	87 545	6 238	26 902	185 453
Stan na dzień 01.10.2022	25 956	(395)	39 207	87 545	6 238	26 902	185 453
Suma całkowitych dochodów:							
- zysk/(strata) netto	-	-	-	-	-	28 782	28 782
- zyski/(straty) aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-
- podatek dochodowy dotyczący pozostałych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku 2021/2022*	-	-	-	27 800	-	(27 800)	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Realizacja programu motywacyjnego z akcji własnych	-	266	-	1 012	(1 278)	-	-
Podatek odroczony rozliczany z kapitałem	-	-	-	-	-	-	-
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	1 278	-	1 278
Stan na dzień 30.09.2023	25 956	(129)	39 207	116 357	6 238	27 884	215 513

* W dniu 28 marca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2021/2022 w kwocie 27 800 w całości na kapitał przeznaczony na wypłatę dywidendy, zaliczek na poczet dywidendy oraz cele inwestycyjne.

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2022 do 30.09.2023	Za okres: od 01.10.2021 do 30.09.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	35 166	23 608
Korekty o pozycje:	19 122	11 454
Amortyzacja	9 219	9 949
Przychody i koszty odsetkowe	2 433	1 667
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	2 846	77
Wydanie akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	1 278	710
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	(910)	(2 130)
Zmiana kapitału obrotowego*	5 011	2 120
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(755)	(939)
	54 288	35 062
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	2	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(736)	(2 906)
Wydatki na prace rozwojowe	(3 462)	(4 493)
Pożyczki udzielone	-	(10)
Dywidendy otrzymane	3 273	4 000
	(923)	(3 409)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(9 000)	(18 000)
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	3 000	-
Wydatki z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek	(3 000)	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(5 805)	(8 142)
Zapłacone i otrzymane odsetki	(3 256)	(663)
	(18 061)	(26 805)
Przepływy pieniężne netto razem	35 304	4 848
Środki pieniężne na początek okresu	25 507	20 659
	60 811	25 507
Środki pieniężne na koniec okresu		
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	(1 353)	(1 604)
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami	762	1 137
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami	8 707	(956)
Zmiana stanu zobowiązań	(5 678)	1 156
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami	2 573	2 387
Razem	5 011	2 120