

Sygnity

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku

LIST DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze,

w imieniu Zarządu Sygnity S.A. przekazuję na Państwa ręce sprawozdanie podsumowujące działania i wyniki Grupy Sygnity za 1 kwartał roku obrotowego 2020/2021, zakończony w dniu 31 grudnia 2020 roku. W minionym kwartale działania rynkowe Spółki skoncentrowane były głównie na współpracy z klientami z sektorów: publicznego (administracji centralnej i lokalnej), bankowo – finansowego (bankowość, ubezpieczenia) oraz energetyki i użyteczności publicznej. Działalność pozwoliła na wypracowanie zysku operacyjnego na poziomie 23,2 mln PLN. Po wyeliminowaniu zdarzeń jednorazowych, Spółce udało się utrzymać wysoki poziom rentowności prowadzonej działalności operacyjnej tj. ok 17%.

Istotnym wydarzeniem wpływającym na prezentowane wyniki za 1 kwartał roku obrotowego 2020/21 było podpisanie ugody pomiędzy Sygnity S.A. oraz FAST – podwykonawcy Umowy dot. kontraktu e-podatki zawartej przez Sygnity z Ministerstwem Finansów w 2013 roku. Podpisanie Ugody zamyka kilkuletni spór sądowy. W wykonaniu ugody strony zwróciły się do sądów z wnioskami o wycofanie wszystkich wzajemnych pozwów i jednocześnie zadeklarowały możliwość współpracy biznesowej w przyszłości. Ugoda zdjęła ze Spółki ryzyka i koszty związane z kontynuacją i ewentualnym niekorzystnym rozstrzygnięciem sporu.

Jednocześnie, co ważne dla nas, w omawianym kwartale zwiększyła się kontraktacja czyli pozyskiwanie nowych projektów oraz zamówień, które Spółka realizować będzie w nadchodzących okresach (w porównaniu do poprzednich dwóch kwartałów, w których widoczne było spowolnienie procesu podpisywania nowych kontraktów związane z wpływem pandemii COVID na procesy decyzyjne klientów). Przesunięcie kontraktacji projektów, szczególnie widoczne poprzez spowolnienie przetargów publicznych w pierwszych dwóch kwartałach ubiegłego roku, może mieć wpływ na porównywalność r/r przychodów Spółki w nadchodzących kwartałach.

Poniżej kilka kluczowych umów pozyskanych od września do grudnia 2020 roku, których realizację zaplanowano na najbliższe kwartały:

Ministerstwo Finansów

Przedmiotem zawartej przez Sygnity Business Solutions S.A. ze Skarbem Państwa – Ministerstwem Finansów umowy jest określenie warunków udzielania i realizacji zamówień wykonawczych na realizację prac związanych w szczególności z wytwarzaniem, wdrażaniem lub utrzymywaniem systemów informatycznych zamawiającego poprzez udostępnienie przez Spółkę wyspecjalizowanego personelu (zespołu informatycznego) wykonawcy. Umowa ma charakter umowy ramowej i została zawarta na czas 24 miesięcy od jej zawarcia lub do wyczerpania maksymalnej puli środków przeznaczonej przez Ministerstwo Finansów na jej realizację. Strony ustaliły, że łączna maksymalna wartość Umowy stanowiąca górny limit wynagrodzenia z tytułu realizacji zamówień wykonawczych wynosi 90 mln zł brutto. W ramach prowadzonego postępowania przetargowego Ministerstwo Finansów wyłoniło również innych wykonawców, którym także mogą być udzielane zamówienia wykonawcze, w miarę istniejących potrzeb zamawiającego. Wynagrodzenie wykonawcy z tytułu możliwej realizacji poszczególnego zamówienia wykonawczego będzie określone każdorazowo w umowie wykonawczej.

Poczta Polska

Przedmiotem zawartej umowy jest wykonywanie i wprowadzanie przez wykonawcę modyfikacji zintegrowanego systemu teleinformatycznego (ZST) oraz udzielenie licencji na korzystanie z elementów autorskich modyfikacji. Umowa została zawarta na okres do września 2022 roku (okres podstawowy) z możliwością jej dwukrotnego przedłużenia, w ramach przysługującego zamawiającemu zgodnie z umową prawa opcji – każdorazowo o kolejne 12 miesięcy. Zamawiający może skorzystać z prawa przedłużenia umowy przed upływem okresu jej obowiązywania oraz pod warunkiem przedłużenia na analogiczny okres, zgodnie z prawem opcji, umowy utrzymaniowej. Łączne maksymalne wynagrodzenie przysługujące Sygnity z tytułu wykonania Umowy wynosi ok. 30,7 mln zł brutto.

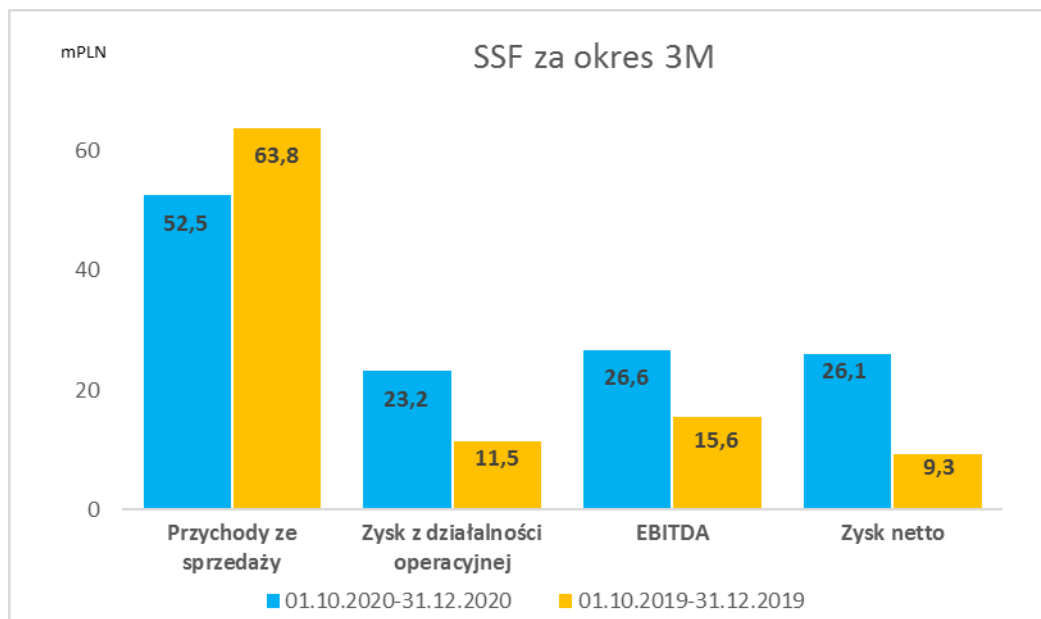
PGE Dystrybucja Oddział Lublin

Przedmiotem zawartej z PGE Dystrybucja umowy jest wykonanie modyfikacji oraz rozbudowa systemów do obsługi klientów TPA w związku z wejściem w życie przepisów Ustawy Mocowej. Zakres prac obejmuje wytworzenie bądź modyfikację interfejsów do wymiany danych pomiędzy systemami eksploatowanymi przez PGE Dystrybucja, a Centralnym Repozytorium Danych Pomiarowych. Prace wdrożeniowe zostały podzielone na sześć etapów, z czego całość umowy zostanie zrealizowana do 30 marca 2022 roku. Wynagrodzenie z tytułu realizacji umowy wynosi 4,4 mln zł brutto.

Więcej informacji o pozostałych umowach, zleceniach, uzyskanych przez Grupę znajduje się w prezentowanym raporcie. Zapraszam do lektury.

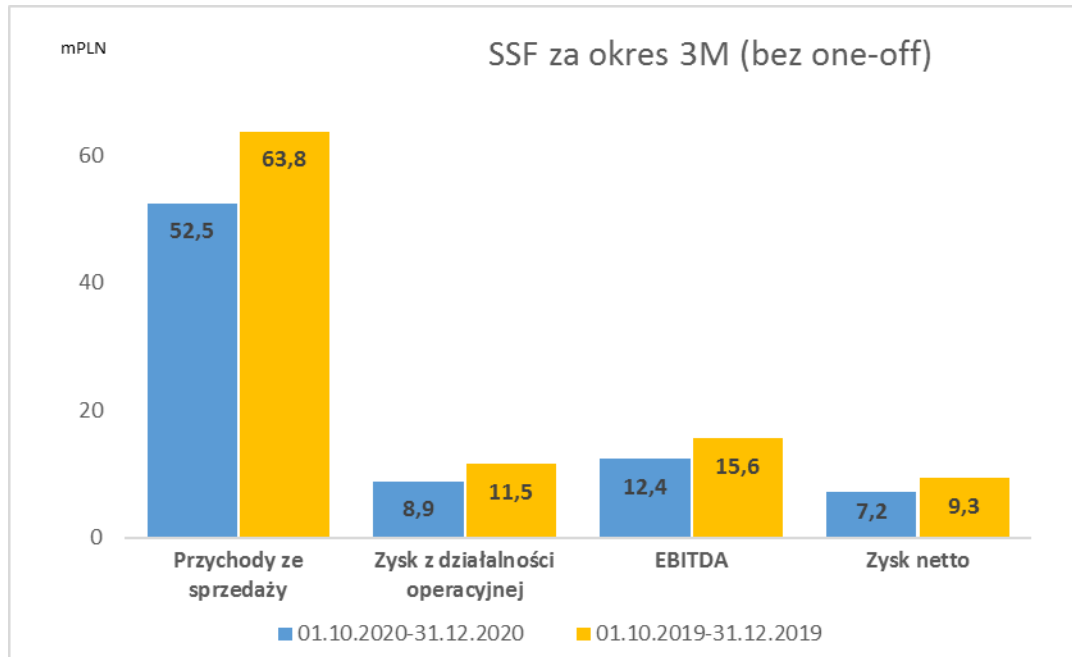
I. WYNIKI FINANSOWE

Na wyniki finansowe Q1 FY21 wpływ miały dwa główne czynniki. Przesunięcie procesów decyzyjnych klientów w pierwszej połowie roku 2020 związane z pandemią COVID i w efekcie spadek kontraktacji w 2 i 3 kwartale finansowym Spółki (kontraktacja wróciła do poziomu z przed pandemią w Q4FY20 i Q1FY21) oraz podpisanie wspomnianej powyżej umowy. W efekcie złożenia tych czynników w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 Grupa odnotowała wzrost zysku netto do poziomu 26,1 mln zł przy odnotowanym spadku przychodów.

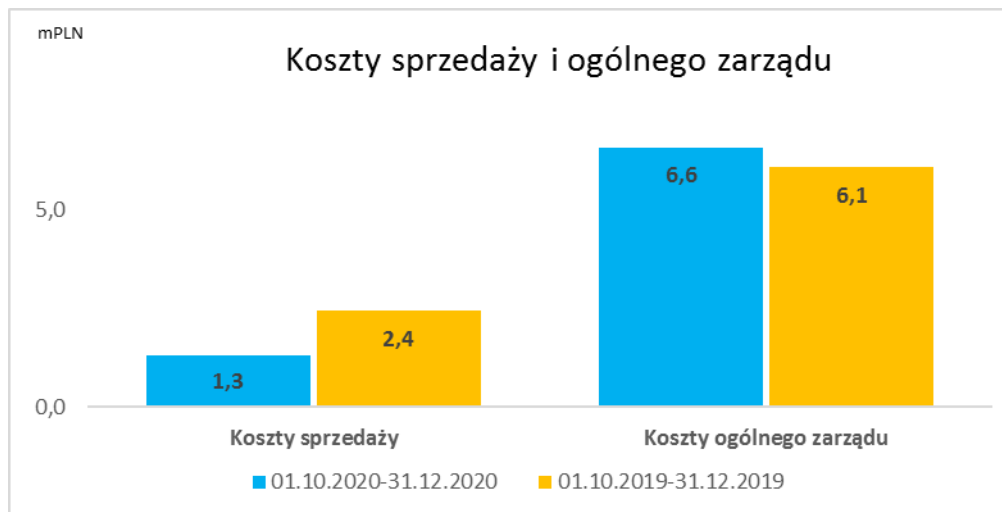


Poniżej omówienie kluczowych rezultatów osiągniętych w omawianym okresie:

- Przychody ze sprzedaży:** Grupa uzyskała przychody na poziomie **52,5 mln zł**, czyli o 18% mniejsze niż w tym samym kwartale roku poprzedniego. Spadek przychodów związany był głównie z opisywanym wcześniej spowolnieniem kontraktacji w 2 i 3 kwartale FY20. Przykładami umów podpisanych z opóźnieniem była umowa z Poczta Polska i Ministerstwem Finansów (w Q1 FY20 Spółka wygenerowała istotne przychody na podstawie poprzednio obowiązujących umów z ww. podmiotami, zaś w Q1 FY21 – ze względu na opóźnienia w związku z zawarciem ww. umów – Spółka nie mogła generować przychodów w związku z brakiem podstaw formalno-pranych współpracy w postaci obowiązujących umów). Ponadto w Q1FY21 miało miejsce przesunięcie realizacji istotnego projektu w segmencie Utility, w efekcie pandemii COVID, która to miała wpływ na zmianę sposobu i terminów realizacji zadań projektowych.
- Zysk z działalności operacyjnej:** Grupa w Q1 FY21 osiągnęła zysk z działalności operacyjnej na poziomie **23,2 mln zł**. Zysk z działalności operacyjnej bez wpływu umowy wyniósł 8,9 mln zł w porównaniu do 11,5 mln zł w 1 kwartale poprzedniego roku obrotowego. Grupa wypracowała w każdym z porównywalnych okresów podobny poziom marżowości, działalności podstawowej tj. 17% vs 18% rok wcześniej.
- Zysk netto oraz EBITDA:** Grupa odnotowała zysk netto na poziomie **26,1 mln zł**, bez wpływu zdarzenia jednorazowego wynik wyniósł 7,2 mln zł (vs. 9,3 mln zł w odpowiednim kwartale roku FY20). Wypracowana EBITDA wyniosła 26,6 mln zł, a bez zdarzenia jednorazowego osiągnęła wartość 12,4 mln zł (vs. 15,6 mln zł rok wcześniej), marżowość EBITDA wyniosła 23% vs 24% rok wcześniej.

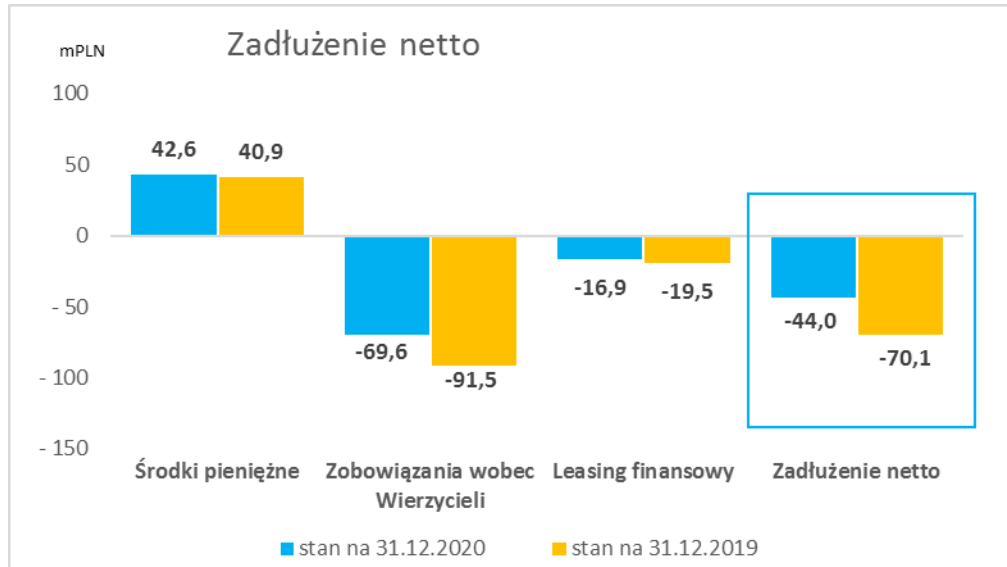


4. **Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu:** Łącznie koszty te spadły w porównaniu do analogicznego okresu o 0,6 mln PLN. W omawianym okresie Grupa odnotowała wzrost kosztów ogólnego zarządu o 0,6 mln PLN (w okresie porównywalnym minionego roku nastąpiło rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na premie zarządu), a spadek kosztów sprzedaży wynikał z rozwiązania rezerw na premie handlowe w związku ze zmniejszoną kontraktacją w 2 i 3 kwartale roku finansowego FY20 (1 i 2 kwartał roku kalendarzowego 2020).



II. ZADŁUŻENIE I PŁYNNOŚĆ SPÓŁKI

W Q1 FY21, w zakresie spłaty zadłużenia, Grupa wypełniła wszystkie zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej, konsekwentnie zmniejszając swoje zadłużenie przy jednoczesnym wywiązywaniu się ze swoich zobowiązań handlowych. Biorąc pod uwagę saldo środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego zakończonego 31 grudnia 2020 roku w wysokości 42,6 mln zł Grupa efektywnie zmniejszyła swoje zadłużenie netto o 26,1 mln zł.



Prezentowany na wykresie stan gotówki na koniec omawianego okresu nie uwzględnia wypłaty gotówki związanej z omawianą umową (miała ona miejsce dopiero w kolejnym kwartale).

III. DALSZY ROZWÓJ

W okresie ustabilizowania się wskaźników rentowności biznesu Grupy, przed nami kolejne wyzwania związane z przyszłym jej rozwojem. Dalsza kontynuacja działań wewnętrznych, polegających na utrzymaniu efektywności realizacji projektów, rozwoju istniejących produktów i usług w oparciu o wyselekcjonowane trendy technologiczne (Cloud, RPA) czy zwiększenie efektywności procesów sprzedażowych, to tylko część możliwości jakie będą realizowane przez kadre kierowniczą. W najbliższym czasie Zarząd widzi konieczność uzyskania refinansowania zadłużenia i przeznaczenia części środków na rozwój oferty produktowo - usługowej, również w oparciu o partnerstwa z podmiotami dysponującymi innowacyjnymi rozwiązaniami IT oraz kompetencjami nierozwijanymi w okresie transformacji w Sygnity. Podkreślenia wymaga fakt, że - oprócz pozytywnych wyników finansowych - Grupa stale obniża swoje zadłużenie realizując na bieżąco zobowiązania. W opinii Zarządu współpraca pomiędzy Spółką a Wierzycielami i Akcjonariuszami przebiega pozytywnie.

W imieniu Zarządu Spółki dziękuję Pracownikom za współpracę, koncentrację na najważniejszych celach, a Klientom, Akcjonariuszom, Wierzycielom i Dostawcom za konstruktywną współpracę.

Z poważaniem

Bogdan Zborowski

Prezes Zarządu

Spis treści

Wybrane dane finansowe	10
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	12
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	13
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
1. Informacje ogólne	15
2. Skład Grupy	16
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	17
4. Podstawowe zasady rachunkowości	19
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	20
6. Przychody ze sprzedaży.....	21
7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	21
8. Pozostałe przychody operacyjne	22
9. Pozostałe koszty operacyjne.....	22
10. Przychody finansowe	22
11. Koszty finansowe.....	22
12. Podatek dochodowy.....	23
13. Wynik netto z działalności zaniechanej	25
14. Rzeczowe aktywa trwałe	26
15. Wartości niematerialne.....	26
16. Wartość firmy	26
17. Prawo do użytkowania	27
18. Zapasy	28
19. Koszty realizacji umów z klientami	28
20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	28
21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29
22. Kapitały własne	29
23. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	32
24. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe	33
25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	33
26. Rezerwy.....	34
27. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	35
28. Płatności w formie akcji własnych – program motywacyjny	36
29. Zobowiązania warunkowe	37
30. Sezonowość lub cykliczność działalności.....	37
31. Roszczenia i istotne sprawy sporne	38
32. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	39
KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU	41
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	46
Śródroczny skrócony jednostkowy bilans	47
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.

Bogdan Zborowski Prezes Zarządu

Mariusz Jurak Wiceprezes Zarządu

Inga Jędrzejewska Członek Zarządu ds. Finansowych

Warszawa, 26 lutego 2021 roku

Wybrane dane finansowe

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019 tys. EUR
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	52 489	63 760	11 484	14 893
Zysk z działalności operacyjnej	23 162	11 544	5 068	2 696
EBITDA	26 639	15 582	5 829	3 640
Zysk przed opodatkowaniem	29 512	10 766	6 457	2 515
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	26 062	7 892	5 702	1 843
Średnia ważona liczba akcji	22 567	22 567	22 567	22 567
Podstawowy i rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	1,15	0,41	0,25	0,10
	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
AKTYWA				
Aktywa trwałe	196 059	202 480	42 485	44 729
Aktywa obrotowe	100 334	93 898	21 742	20 743
	296 393	296 378	64 227	65 472
PASYWA				
Kapitał własny	120 551	94 273	26 123	20 826
Zobowiązania długoterminowe	63 262	93 204	13 709	20 589
Zobowiązania krótkoterminowe	112 580	108 901	24 395	24 057
	296 393	296 378	64 227	65 472
	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019 tys. EUR
Działalność kontynuowana				
Przepływy środków pieniężnych				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	14 725	23 882	3 222	5 578
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(264)	(488)	(58)	(114)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(10 363)	(1 073)	(2 267)	(251)
	4 098	22 321	897	5 214

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

- ✓ poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31 grudnia 2020 roku – 4,6148, a na dzień 30 września 2020 roku – 4,5268.
- ✓ poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 października do 31 grudnia danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okres od 1 października 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku – 4,5705, a za okres od 1 października 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku – 4,2813.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		52 371	62 874
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		118	886
	6	52 489	63 760
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(35 541)	(43 167)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(94)	(695)
	7	(35 635)	(43 862)
		16 854	19 898
Zysk brutto ze sprzedaży			
Koszty sprzedaży	7	(1 312)	(2 436)
Koszty ogólnego zarządu	7	(6 600)	(6 094)
Pozostałe przychody operacyjne	8	14 294	262
Pozostałe koszty operacyjne	9	(74)	(86)
Zysk z działalności operacyjnej		23 162	11 544
Przychody finansowe	10	9 127	1 448
Koszty finansowe	11	(2 775)	(2 214)
Wynik na operacjach finansowych		6 352	(766)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		(2)	(12)
Zysk przed opodatkowaniem		29 512	10 766
Podatek dochodowy	12	(3 450)	(2 874)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		26 062	7 892
Zysk netto z działalności zaniechanej	13	-	1 440
Zysk netto		26 062	9 331
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	-
Inne całkowite dochody/(straty) podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat		-	-
		-	-
Całkowite dochody		26 062	9 331
Zysk/(strata) netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		26 062	9 331
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Całkowite dochody/(straty) przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		26 062	9 331
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Podstawowy i rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)		1,15	0,41

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

	Nota	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	1 887	2 376
Wartości niematerialne	15	5 668	6 244
Wartość firmy	16	157 164	157 164
Prawo do użytkowania	17	15 796	15 990
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 363	1 366
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	20	6 010	7 216
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	8 171	12 124
		196 059	202 480
Aktywa obrotowe			
Zapasy	18	265	266
Koszty realizacji umów z klientami	19	3 666	3 948
Należności handlowe oraz pozostałe należności	20	33 172	31 821
Aktywa z tytułu umów z klientami		19 577	19 030
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 077	364
Pożyczki udzielone		10	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	21	42 567	38 469
		100 334	93 898
AKTYWA RAZEM		296 393	296 378
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	22.1	25 956	25 956
Akcje własne		(1 674)	(1 674)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	22.3	20 877	20 877
Kapitał zapasowy	22.3	20 664	20 664
Kapitał rezerwowy		6 453	6 238
Zyski zatrzymane		48 275	22 212
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		120 551	94 273
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	23	11 497	13 542
Zobowiązania z tytułu obligacji	24	-	2 093
Zobowiązania z tytułu leasingu		9 883	10 412
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	27	35 799	38 168
Rezerwy	26	6 083	28 989
		63 262	93 204
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	23	9 435	9 466
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	27	60 617	66 749
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	321
Zobowiązania z tytułu obligacji	24	6 902	6 580
Zobowiązania z tytułu leasingu		7 026	6 891
Rezerwy	26	7 006	3 372
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		21 594	15 522
		112 580	108 901
Zobowiązania razem		175 842	202 104
PASYWA RAZEM		296 393	296 378

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Zyski zatrzymane		
Stan na dzień 01.10.2019	26 286	(7 234)	208 767	22 327	6 238	(60)	(190 567)	65 757	65 757
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk netto	-	-	-	-	-	-	9 331	9 331	9 331
- rezultat wdrożenia MSSF 16	-	-	-	-	-	-	(707)	(707)	(707)
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	60	-	60	60
Koszty emisji akcji	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)	(2)
Umorzenie akcji własnych	(330)	5 560	-	(5 230)	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2019	25 956	(1 674)	208 765	17 097	6 238	-	(181 942)	74 439	74 439
Stan na dzień 01.10.2020	25 956	(1 674)	20 877	20 664	6 238	-	22 212	94 273	94 273
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk netto	-	-	-	-	-	-	26 062	26 062	26 062
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	215	-	-	215	215
Stan na dzień 31.12.2020	25 956	(1 674)	20 877	20 664	6 453	-	48 275	120 551	120 551

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		29 511	10 766
Korekty o pozycje:		(14 786)	13 116
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		2	12
Amortyzacja	7	3 478	4 038
Przychody i koszty odsetkowe		670	1 271
Straty / (zyski) z tytułu różnic kursowych		-	(84)
Zmiana stanu rezerw długoterminowych		(22 906)	(1 540)
Zmiana kapitału obrotowego*		4 500	10 048
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)		(530)	(629)
		14 725	23 882
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe		(49)	(330)
Wydatki na prace rozwojowe		(205)	(158)
Pożyczki udzielone		(10)	-
		(264)	(488)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wypływy z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych		(1 825)	-
(Wydatki)/wpływy z tytułu (spłaconych)/zaciągniętych kredytów i pożyczek		(2 113)	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(3 185)	-
Zapłacone odsetki		(578)	(1 073)
Wydatki z tytułu umowy restrukturyzacyjnej		(2 662)	-
		(10 363)	(1 073)
Przepływy pieniężne netto razem			
		4 098	22 321
Środki pieniężne na początek okresu		38 469	18 544
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	60
Zmiana środków pieniężnych z działalności zaniechanej		-	-
		42 567	40 925
Środki pieniężne na koniec okresu			
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		3 634	996
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami		284	1 044
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami		(692)	556
Zmiana stanu zobowiązań**		(4 800)	(3 654)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami		6 074	11 106
Razem		4 500	10 048

**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 pomiędzy następującymi pozycjami bilansowymi: zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania z tytułu leasingu pomniejszone o kwotę zwiększeń zobowiązań z tytułu leasingu w trakcie okresu (2 038) oraz powiększone o kwoty przepływów pieniężnych przeniesionych do działalności finansowej z tytułu Umowy Restrukturyzacyjnej (2 662), spłaty zobowiązań z tytułu leasingu (3 185), kwotę wyceny programu motywacyjnego ujętego w kapitale w własnym (215) oraz o kwotę zmniejszeń zobowiązań z tytułu leasingu (72).

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Grupa Sygnity

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres trzech miesięcy kończący się 31 grudnia 2020 roku obejmuje skrócone sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej oraz jej jednostek zależnych (zwanym łącznie „Grupą”).

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

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

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

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

1.2 Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na początku okresu sprawozdawczego był następujący:

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

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

1.3 Skład Zarządu

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

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

2. Skład Grupy

W okresie sprawozdawczym Grupa Sygnity obejmowała następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 31.12.2020	Udział w kapitale 30.09.2020
JEDNOSTKA DOMINUJĄCA						
1	Sygnity S.A.	Warszawa, Polska	Działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.	pełna	n/d	n/d
SPÓŁKI ZALEŻNE						
1	Geomar S.A. w upadłości ¹⁾	Szczecin, Polska	Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.	pełna (do 31.03.2019)	100,00	100,00
2	Sygnity Business Solutions S.A.	Zielona Góra, Polska	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	pełna	100,00	100,00
3	Enhandel Sp. z o.o. ²⁾	Warszawa, Polska	Obrót energią elektryczną.	niekonsolidowana	100,00	100,00
SPÓŁKI WSPÓŁZALEŻNE						
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	metoda praw własności	33,00	33,00
AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY						
1	Emtal Sp. z o.o. ³⁾	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	n/d	50,00	50,00

¹⁾ Zgodnie z informacjami przekazanymi raportem bieżącym nr 6/2019 Zarząd Geomar S.A. podjął decyzję i 18 stycznia 2019 roku złożył do sądu wniosek o upadłość spółki. W dniu 22 marca 2019 roku Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie ustanowił dla spółki Geomar S.A. Tymczasowego Nadzorcę Sądowego i w związku z tym Sygnity S.A. utraciło kontrolę nad spółką Geomar S.A. w rozumieniu MSSF 10. Zarząd Spółki podjął decyzję o zaprzestaniu konsolidowania wyników Geomar S.A. w związku z utratą kontroli nad tą jednostką w marcu 2019 roku. W dniu 19 marca 2020 roku Sąd Rejonowy Szczecin - Centrum w Szczecinie, wydał postanowienia w przedmiocie ogłoszenia upadłości spółki Geomar.

²⁾ Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej. Grupa zdecydowała się na niekonsolidowanie spółki ze względu na fakt, iż jej dane finansowe są nieistotne z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

³⁾ Z uwagi na brak przedstawicieli Grupy w składzie Zarządu jednostki, Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała zdolności wywierania znaczącego wpływu na politykę i działalność jednostki, w związku z czym jednostka ta nie jest konsolidowana i prezentowana jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Na dzień 31 grudnia 2020 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

3.1 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy. Zarząd przedstawia poniżej informacje o aktualnej sytuacji finansowej Grupy oraz zdarzenia i warunki mogące wskazywać na istnienie istotnej niepewności co do zdolności do kontynuacji działalności w okresie dwunastu miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, z tego względu Grupa może nie uregulować zobowiązań w toku zwykłej działalności.

W nocie zostały również przedstawione dotychczas zrealizowane oraz obecnie prowadzone działania w celu zapobieżenia zagrożeniu dla kontynuacji działalności. 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.

Zarząd Jednostki Dominującej zwraca uwagę na fakt, że na dzień 31 grudnia 2020 roku zobowiązania krótkoterminowe Grupy przewyższają aktywa krótkoterminowe o kwotę 12 246. Ponadto Jednostka Dominująca jest stroną Umowy Restrukturyzacyjnej, która nakłada na Grupę obowiązek spłat wynikających z niej zobowiązań finansowych, których wartość na dzień bilansowy wynosi 69 621 z czego kwota 25 000 przypada do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spłata pozostałych zobowiązań wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej ma nastąpić do dnia 31 marca 2022 roku.

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

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

W dniu 30 marca 2020 roku Zarząd Sygnity zawarł z Wierzycielami Aneks do Umowy Restrukturyzacyjnej. Przedmiotem Aneksu jest przede wszystkim rozterminowanie nadchodzących płatności oraz ustalenie nowego harmonogramu spłaty zadłużenia na cały pozostały okres trwania Umowy Restrukturyzacyjnej, co umożliwi Grupie prowadzenie bieżącej działalności operacyjnej i dalszy rozwój biznesu przy jednoczesnym niezakończonym wypełnianiu zobowiązań wobec Wierzycieli. Dodatkowo, na podstawie ww. Aneksu została wyznaczona data ostatecznej spłaty wierzytelności objętych Umową Restrukturyzacyjną na dzień 31 marca 2022 roku, która została przesunięta z dnia 30 września 2022 roku.

Harmonogram spłat zadłużenia ustalony na podstawie ww. Aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej został opracowany w oparciu o plan działań operacyjnych przygotowany przez Grupę, definiujący kluczowe kierunki rozwoju w okresie kolejnych 5 lat. Zgodnie z założeniami powyższy plan obejmuje zarówno działania operacyjne w zakresie dotychczasowych obszarów działalności Grupy, działania zapewniające efektywność wewnętrzną organizacji, jak i wdrażanie selektywnych inicjatyw w zakresie nowych obszarów działalności (w tym prace związane z rozwojem oferty produktowo-usługowej dla segmentów, w których Grupa obecnie działa, prace umożliwiające rozwój oferty i uzyskanie przychodów od klientów w nowych obszarach, a także ewentualne scenariusze akwizycyjne). Plan będzie na bieżąco modyfikowany i dostosowywany w zależności od zmieniającej się sytuacji rynkowej i pojawiających się szans do dalszego efektywnego rozwoju Grupy.

Obecnie Grupa prowadzi m.in. prace związane z:

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

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

Zarząd Sygnity przewiduje, że wskazane powyżej działania powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych doprowadzić do utrzymania rentowności obecnie prowadzonej działalności i, w konsekwencji, do polepszenia osiąganych wyników w stosunku do wyników osiąganych historycznie, a także do spłaty wszystkich zobowiązań w terminie, w tym też wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej. Założenie to oparte jest na oczekiwanym pozyskaniu refinansowania tego zobowiązania przez podmioty finansujące bądź wyrażeniu zgody przez Wierzcycieli przed 31 marca 2022 roku na wydłużenie harmonogramu spłaty zobowiązania przypadającego na ten dzień w wysokości około 45 mln PLN (w zależności od kursu EUR obowiązującego na dzień 31 marca 2022).

Zarząd przygotował plan przepływów pieniężnych Grupy na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 31 grudnia 2021 roku, oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój. Plan przepływów pieniężnych został sporządzony w oparciu o harmonogram przewidziany Aneksem do Umowy Restrukturyzacyjnej zawartym 30 marca 2020 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

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

Zarząd Jednostki Dominującej zwraca uwagę, że działalność Grupy jest zdywersyfikowana pod względem branżowym i produktowym, a efekty pandemii nie stanowią obecnie istotnego zagrożenia dla stabilności finansowej przedsiębiorstwa. Zarząd nie zdiagnozował w chwili obecnej istotnych zakłóceń w realizacji istniejących kontraktów ani istotnych zakłóceń w łańcuchach dostaw produktów i materiałów niezbędnych dla działalności Grupy. Jednocześnie, biorąc pod uwagę wyjątkowość obecnej sytuacji, w tym nieprzewidywalny czas dalszego trwania zagrożenia epidemicznego, skalę wszystkich ograniczeń administracyjnych, ich skutki gospodarcze, zarówno w trakcie oraz po ustaniu zagrożenia epidemicznego, Zarząd Jednostki Dominującej nie może wykluczyć przejściowego spadku przychodów ze sprzedaży oferowanych usług oraz produktów w kolejnych okresach sprawozdawczych, jednak na moment publikacji niniejszego sprawozdania jego wartość nie jest możliwa do oszacowania. Emitent zidentyfikował główne ryzyka związane z pandemią. Są to: pogorszenie się kondycji finansowej klientów, powstanie zatorów płatniczych u kontrahentów, ograniczanie lub opóźnianie inwestycji informatycznych przez klientów Grupy, opóźnienia w realizacji zamówień przez dostawców, przesunięcia w czasie zamówień i realizacji oraz zmienność kursów walutowych. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie stwierdziła istotnego wpływu pandemii na prowadzoną działalność operacyjną, w tym nie odnotowała zatorów płatniczych od kontrahentów oraz nie stwierdziła przesłanek mogących świadczyć o ryzyku niewywiązania się z postanowień Umowy Restrukturyzacyjnej wraz z późniejszymi aneksami.

Grupa prowadzi działania mające na celu minimalizację potencjalnych negatywnych efektów pandemii, w tym analizuje scenariusze działań oszczędnościowych, uzależnione od bieżących i przewidywanych skutków pandemii.

3.3 Pozostałe informacje

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity obejmuje dane za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020, a także zawiera dane porównywalne za okres trzech miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 30 września 2020 roku.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 26 lutego 2021 roku.

4. Podstawowe zasady rachunkowości

4.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

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

- a) Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (opublikowano 22 października 2018 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- b) Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 (opublikowano 31 października 2018 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- c) Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7 oraz MSSF 16 w zakresie reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- d) Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej zastosowanie przez Spółkę nowych lub zmienionych standardów i interpretacji, nie wywarło znaczącego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

- a) MSSF 14 Działalność objęta regulacją cen, salda pozycji odroczonej;
- b) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku);
- c) MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku), wraz z poprawkami opublikowanymi 25 czerwca 2020 roku - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- d) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych w celu wyjaśnienia wymogów dotyczących klasyfikacji zobowiązań jako krótkoterminowych lub długoterminowych (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- e) Zmiany do MSSF 3, MSR 16, MSR 37 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- f) Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - odroczenie zastosowania MSSF 9 - (opublikowany 25 czerwca 2020 rok) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- g) Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 w zakresie reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej - Faza 2 - (opublikowano 27 sierpnia 2020 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Ocena wpływu powyższych zmian na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

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

4.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 roku Grupa nie dokonała zmian polityki rachunkowości oraz nie dokonała zmian prezentacji poprzednio opublikowanych danych porównawczych.

4.3 Istotne zasady rachunkowości

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

Oświadczenie o zgodności

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 zakończony 30 września 2020 roku.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757) Spółka jest zobligowana do publikacji wyników finansowych za okres 3 miesięcy, kończący się 31 grudnia 2020 roku, który jest uznawany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

5. Informacje dotyczące segmentów działalności

Do roku obrotowego zakończonego 30 września 2018 roku Grupa na podstawie oferowanych produktów i usług wyróżniała dwa segmenty: IT oraz Segment Pozostałe. Segment IT obejmował głównie produkcję, zakup i sprzedaż zintegrowanych systemów informatycznych, infrastruktury oraz sprzętu komputerowego w kluczowych sektorach: publicznym, bankowo-finansowym i użyteczności publicznej. Segment Pozostałe obejmował przychody osiągnięte w obszarze niebędącym główną działalnością Grupy, takich jak: geodezja, systemy teletechniczne.

W związku z faktem, iż 18 stycznia 2019 roku zarząd spółki zależnej od Sygnity S.A. – Geomar S.A. złożył wniosek o upadłość w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, XII Wydział Gospodarczy działalność kontynuowana Grupy w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku prowadzona była wyłącznie w segmencie IT natomiast działalność w segmencie Pozostałe została zaniechana oraz wyłączona ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego w roku obrotowym zakończonym 30 września 2019 roku.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

6. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Przychody z tytułu umów z klientami		
Licencje i oprogramowania	565	2 308
Usługi wdrożeniowe	32 560	39 743
Usługi serwisowe	18 879	20 823
	52 004	62 874
Przychody z tytułu najmu		
Przychody z tytułu podnajmu powierzchni biurowych	367	-
	367	-
	52 371	62 874
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzęt komputerowy	118	886
	118	886

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 2,1% całkowitych przychodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski (ok. 2,8% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania.

W roku okresie zakończonym 31 grudnia 2020 roku podział przychodów wg momentu rozpoznawania przychodu kształtował się następująco:

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazanych klientowi w określonym momencie	42 142	47 062
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	10 347	16 698
	52 489	63 760

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

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Koszty według rodzaju		
Zużycie materiałów i energii	(376)	(1 442)
Usługi obce	(13 835)	(16 575)
Wynagrodzenia	(19 807)	(23 251)
Świadczenia na rzecz pracowników	(4 239)	(4 039)
Amortyzacja	(3 478)	(4 038)
Podatki i opłaty	(352)	(340)
Pozostałe	(1 366)	(2 012)
	(43 453)	(51 697)
Koszty sprzedaży	(1 312)	(2 436)
Koszty ogólnego zarządu	(6 600)	(6 094)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(35 541)	(43 167)

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

8. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody z tytułu refaktur	12	228
Rozwiązanie rezerw na sprawy sporne*	11 229	-
Zawarte ugody sądowe*	3 047	-
Inne tytuły	6	34
	14 294	262

*Kwoty pozostałych przychodów operacyjnych dotyczące rozwiązania rezerw na sprawy sporne oraz zawartych ugód sądowych dotyczą sprawy spornej która została zakończona pozasądową ugodą zawartą w dniu 10 lutego 2021 roku pomiędzy SygnityS.A., a jednym z podwykonawców. Szczegóły w notach 26 i 31.

9. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Pozostałe koszty operacyjne		
Odsetki od nieterminowo regulowanych zobowiązań	-	(46)
Darowizny	(13)	-
Inne tytuły	(61)	(40)
	(74)	(86)

10. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Przychody finansowe		
Przychody finansowe z tytułu odsetek	5	43
Rozwiązanie rezerw na odsetki dotyczące spraw spornych*	9 119	-
Dodatnie różnice kursowe	2	1 388
Pozostałe przychody finansowe	1	17
	9 127	1 448

*Kwota przychodów finansowych dotycząca rozwiązania rezerw na odsetki dotyczące spraw spornych wynika z zawartej w dniu 10 lutego 2021 roku ugody i pozasądowego zakończenia sporu z jednym z podwykonawców. Szczegóły w notach 26 i 31.

11. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 01.12.2019
Koszty finansowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(195)	(311)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(126)	(185)
- odsetki od roszczenia głównego dotyczące sprawy spornej	(436)	(546)
- pozostałe odsetki	(405)	(703)
Dyskonto rozrachunków	(148)	(218)
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	(190)	(246)
Ujemne różnice kursowe	(1 275)	-
Pozostałe koszty finansowe	-	(5)
	(2 775)	(2 214)

12. Podatek dochodowy

12.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	505	(1 339)
<i>Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego</i>	505	(1 339)
Odroczony podatek dochodowy	(3 955)	(1 535)
<i>Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych</i>	(3 955)	(1 535)
	(3 450)	(2 874)

12.2 Odroczony podatek dochodowy

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

	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Dyskonto kaucji	67	61
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	530	579
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	908	1 936
Pozostałe rezerwy	135	3 975
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	4 449	3 329
Zmiana stanu rezerw na czynsze (wpływ wdrożenia MSSF 16)	-	(122)
Odpis aktualizujący należności i zapasy	477	477
Rezerwa na serwis gwarancyjny	1 874	1 637
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	709	590
Różnice przejściowe na majątku trwałym	323	302
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (wpływ wdrożenia MSSF 16)	3 213	3 287
Pozostałe różnice	612	588
Straty podatkowe	3 186	3 230
	16 483	19 870
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Różnice przejściowe na majątku trwałym	860	941
Prawo do użytkowania (wpływ wdrożenia MSSF 16)	3 001	3 038
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	3 720	3 574
Koszty przyszłych okresów stanowiące koszt podatkowy roku bieżącego	579	-
Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	8	21
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	112	134
Pozostałe różnice	32	39
	8 312	7 747
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	8 171	12 124
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	8 171	12 124

12.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według roku powstania

Rok powstania	2017/2018
Kwota straty	16 768

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2017/2018
Kwota straty	16 768
Data wygaśnięcia	30.09.2023

Grupa na dzień bilansowy rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 3 186 na stratach pozostających do rozliczenia na dzień 31 grudnia 2020 roku w kwocie 16 768.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 roku Spółki z wchodzące w skład Grupy (Sygnity S.A. oraz Sygnity Business Solutions S.A.) dokonały rozliczenia bieżącego podatku dochodowego za rok podatkowy zakończony 30 września 2020 roku z uwzględnieniem ulgi podatkowej na działalność badawczo-rozwojową. Łączna rozliczona w ramach ulgi B+R kwota ww. okresie wyniosła 11 369 (wpływ na bieżący podatek dochodowy 2 160).

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

W dniu 20 lutego 2020 roku zostały wydane przez Naczelną Sąd Administracyjny („NSA”) wyroki dotyczące zobowiązań podatkowych Sygnity z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za lata podatkowe 2007 oraz 2008. W wyniku prowadzonych postępowań kontrolnych przez organy skarbowe Spółka w okresach przeszłych zapłaciła na rzecz Urzędu Skarbowego odpowiednio kwotę podatku ok. 1 700 z tytułu zobowiązań podatkowych za 2007 rok oraz kwotę podatku ok. 2 400 z tytułu zobowiązań podatkowych za 2008 rok. Zarząd Jednostki Dominującej szacuje, że do dnia publikacji niniejszego sprawozdania wartość naliczonych od powyższych kwot odsetek wyniesie ponad 3 000.

Decyzje te zostały niezależnie od siebie zaskarżone do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego („WSA”), który – w przypadku jednego z postępowań uznał argumenty Spółki uchylając decyzję organu. W następstwie powyższego, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej wniósł skargę kasacyjną do NSA, który oddalił skargę kasacyjną organu podatkowego na uprzednio wydany wyrok WSA. W drugim postępowaniu NSA uchylił niekorzystny dla Spółki wyrok WSA.

Jednostka Dominująca otrzymała pisemne uzasadnienia wyroków, które stanowią będą podstawę do wydania decyzji przez odpowiednie organa podatkowe zgodnie z wytycznymi NSA. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Sygnity nie otrzymało ww. decyzji.

Mimo prawomocności wyroków NSA, bez ponownego rozstrzygnięcia sprawy przez organa podatkowe nie można w sposób jednoznaczny i pewny stwierdzić jaka będzie przyszła sytuacja prawna, jak również finansowa Spółki w wyniku wydania przedmiotowych wyroków NSA. W szczególności, należy zwrócić uwagę na przepisy ustawy – Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi, które przypisują szczególną wagę do treści wyroków sądów administracyjnych i ich uzasadnień. W tym zakresie, istotne jest odniesienie się do przepisów m.in. art. 153, 184 i 190 w związku z art. 193 ww. ustawy. Należy podkreślić, że organ rozstrzygając sprawę ponownie będzie związany oceną prawną/wykładnią prawną i wskazaniem sądu co do dalszego postępowania wyrażonymi w orzeczeniach. Warto zwrócić również uwagę na występujące w praktyce sytuacje, w których wyrok NSA zasadniczo jest korzystny dla podatnika, to treść uzasadnienia i przedstawiona przez NSA wykładnia prawa może doprowadzić do wydania nowego rozstrzygnięcia podatkowego w zakresie odbiegającym od zakresu rozstrzygnięcia określonego w orzeczeniu.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, nie zostały wydane przez odpowiednie organa decyzje w wyżej wymienionych sprawach, a termin ich wydania uległ ponownemu przesunięciu.

Ze względu na istotną niepewność co do dalszego przebiegu spraw (prowadzone postępowania są wielowątkowe) Zarząd Jednostki Dominującej podjął decyzję o ujęciu powyższych zdarzeń w wynikach Grupy w momencie, w którym stanowisko Dyrektora Izby Administracji Skarbowej będzie zgodne z wydanymi przez NSA wyrokami. Potencjalne należności związane z ww. sprawami Grupa ujmuje jako aktywa warunkowe (nota 29).

13. Wynik netto z działalności zaniechanej

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

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
(Strata)/zysk netto z działalności zaniechanej UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	-	(53)
Zysk z tytułu dekonsolidacji UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	-	1 548
Przeniesienie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej	-	(55)
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	-	1 440

UAB Baltijos Kompiuteriu Centras

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

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

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	(35)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-	-
	-	(35)

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży	-	231
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	(182)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	-	49
Koszty sprzedaży	-	(98)
Koszty ogólnego zarządu	-	(3)
Pozostałe koszty operacyjne netto	-	-
Strata z działalności operacyjnej	-	(52)
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	-	(1)
Wynik na operacjach finansowych	-	(1)
Strata przed opodatkowaniem	-	(53)
Podatek dochodowy	-	-
Strata netto	-	(53)

14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Budynki i lokale	28	184
Urządzenia techniczne i maszyny	1 833	2 061
Inne środki trwałe	26	131
	1 887	2 376

15. Wartości niematerialne

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Licencje obce	187	221
Licencje własne	5 424	5 963
Znaki towarowe	57	60
	5 668	6 244

16. Wartość firmy

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Wartość firmy		
Wartość firmy nabyta przy akwizycji GK EMAX	96 080	96 080
Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o.	32 722	32 722
Wartość firmy Sygnity Technology	16 814	16 814
Wartość firmy Support	6 258	6 258
Wartość firmy Winuel	4 197	4 197
Wartość firmy Aram	1 093	1 093
Wartość firmy Geomar	-	-
	157 164	157 164

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Test na utratę wartości firmy

Grupa przeprowadziła test utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy na dzień 30 września 2020 roku. W teście przy określaniu wartości odzyskiwalnej ośrodków wypracowujących środki pieniężne Grupa wykorzystwała metodę wartości użytkowej. Wartość odzyskiwana CGU, ustalona na podstawie wyliczeń wartości użytkowej przewyższała jego wartość bilansową, stąd nie rozpoznano odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy na 30 września 2020 roku. Ze względu na fakt, iż wycena ta oparta była w dużej mierze o przewidywane wyniki operacyjne i finansowe, dodatkowo uzależnione od projekcji dotyczących rozwoju rynku, Zarząd Jednostki Dominującej wskazywał na nieodłączną niepewność związaną z realizacją tych projekcji.

Na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 roku oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik. W ocenie Zarządu obecna sytuacja związana z epidemią COVID-19 nie wpływa istotnie na przewidywane prognozy dotyczące przepływów pieniężnych. Ocena Zarządu w zakresie wpływu koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19 na działalność i wyniki finansowe Grupy została zaprezentowana w nocie 3.2.

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

Stopa dyskontowa	10,0%
Stopa wzrostu do wyliczenia wartości rezydualnej	0,0%
Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2021-2022	od 16,5% do 16,1%
Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2023-2025	od 15,8% do 16,9%

Jednostka Dominująca przeprowadzi test na utratę wartości firmy na koniec bieżącego roku obrotowego tj. na dzień 30 września 2021 roku. Nie można wykluczyć, że jego wynik może skutkować koniecznością dokonania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości firmy, przy czym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wyniki tego testu nie są znane.

17. Prawo do użytkowania

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

18. Zapasy

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Zapasy		
Towary i materiały	265	266
	265	266

19. Koszty realizacji umów z klientami

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Koszty realizacji umów		
Koszty realizacji umów z klientami	3 666	3 948
	3 666	3 948

20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Kaucje zapłacone	6 010	7 216
	6 010	7 216
Należności krótkoterminowe netto		
Należności z tytułu dostaw i usług	29 170	26 653
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	160	2 280
Aktywa z tytułu umów z klientami	19 577	19 030
Inne należności	2 604	1 219
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	51 511	49 182
Wartość usług rozliczanych w czasie	1 179	1 621
Inne	59	48
Przedpłaty	1 238	1 669
	52 749	50 851
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	1 128	1 128
Należności brutto, razem	59 887	59 195

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

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

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeteterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	20 176	16 388
od 1 do 6 miesięcy	6 004	6 643
powyżej 6 miesięcy	-	-
	26 180	23 031
Przeteterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	597	1 116
od 1 do 6 miesięcy	268	565
powyżej 6 miesięcy	2 125	1 941
	2 990	3 622
	29 170	26 653

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

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

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

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

Zmiany odpisów aktualizujących należności w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Odpis aktualizujący należności		
Na początek okresu (działalność kontynuowana)	1 128	5 354
Utworzenie	-	-
Rozwiązane	-	-
Wykorzystanie	-	(435)
Na koniec okresu	1 128	4 919

21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	42 567	38 469
	42 567	38 469

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

22. Kapitały własne

22.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 25 956 (na dzień 30 września 2020 roku: 25 956) i obejmował 22 759 947 (nie w tysiącach) w pełni opłaconych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 PLN każda [na dzień 30 września 2020 roku: 22 759 947 (nie w tysiącach)] oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału.

W dniu 25 czerwca 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło m.in. trzy uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego, zgodnie z którymi:

- (i) uchylono uchwałę nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 stycznia 2018 roku oraz podjęto nową uchwałę w tym samym kształcie, celem wydłużenia terminu na realizację tej uchwały, przy czym termin zawarcia umów objęcia akcji został ustalony na 31 sierpnia 2018 roku. Podwyższenie kapitału zakładowego na podstawie tej uchwały miało wynieść nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 10 000, a jego celem było dokapitalizowanie Spółki w celu umożliwienia dokonania częściowej spłaty wierzytelności Microsoft Dublin nieobjętych restrukturyzacją,

(ii) podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 17 250 – celem tej uchwały było pozyskanie środków na dyskontowy wykup części niespłaconych przez Spółkę obligacji serii 1/2014,

(iii) podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 30 000 – celem tej uchwały było zaoferowanie akcji nowej emisji niektórym posiadaczom niespłaconych obligacji serii 1/2014 w zamian za ich wierzytelności, przy czym uchwała ta miała zostać wykonana jedynie w przypadku nie pozyskania przez spółkę finansowania na dyskontowy wykup obligacji, w szczególności w drodze realizacji uchwały, o której mowa w pkt (ii) powyżej.

Spółka zrealizowała uchwały dot. podwyższenia kapitału zakładowego opisane w pkt (i) i (ii), co zostało szczegółowo opisane poniżej, wobec czego nie zostały podjęte żadne czynności mające na celu zrealizowanie uchwały wskazanej w pkt (iii) powyżej.

W dniu 31 sierpnia 2018 roku Spółka zakończyła proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii Z oraz przyjmowania wkładów pieniężnych na ich pokrycie w ramach uchwały, o której mowa w pkt (i) powyżej. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, Spółka zawarła z 17 akcjonariuszami umowy objęcia 3 703 705 (nie w tysiącach) akcji na okaziciela serii Z, o wartości nominalnej 1,00 (nie w tysiącach) zł każda akcja, po cenie emisyjnej 2,70 (nie w tysiącach) zł za 1 akcję, o łącznej cenie emisyjnej około 10 000. Akcje nie są uprzywilejowane.

Zgodnie z uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity S.A. z dnia 25 czerwca 2018 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie niższą niż 1 i nie wyższą niż 17,25 mln zł oraz pozbawienia akcjonariuszy w całości prawa poboru akcji nowej emisji w dniu 26 listopada 2018 roku Spółka zakończyła proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii AA.

W dniu 26 listopada 2018 roku Spółka zakończyła proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii AA w ramach uchwały, o której mowa w pkt (ii) powyżej. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, Spółka zawarła z 8 akcjonariuszami umowy objęcia 7 500 000 (nie w tysiącach) akcji na okaziciela serii AA, o wartości nominalnej 1,00 (nie w tysiącach) zł każda akcja, po cenie emisyjnej 2,30 (nie w tysiącach) zł za 1 akcję, o łącznej cenie emisyjnej około 17 250. Akcje nie są uprzywilejowane.

Ww. podwyższenie kapitału zakładowego stanowiło jeden z elementów uzgodnień Spółki z jej Wierzycielami, a wynik i zasady przeprowadzonej subskrypcji prywatnej pozostają w zgodzie z postanowieniami Umowy Restrukturyzacyjnej.

Środki uzyskane w wyniku emisji akcji serii AA zostały przeznaczone przez Spółkę na dyskontowy wykup obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 mln zł za cenę wynoszącą około 17,25 mln zł. Koszty emisji akcji wyniosły 338. Akcje serii Z oraz AA zostały wprowadzone i dopuszczone do obrotu giełdowego z dniem 17 grudnia 2019 r. przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.. Rejestracja akcji przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych nastąpiła w dniu 17 grudnia 2019 roku.

W dniu 30 września 2019 roku Zarząd Jednostki Dominującej podjął uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego z kwoty 23.089.947 (nie w tysiącach) do kwoty 22.759.947 (nie w tysiącach) poprzez umorzenie 330.000 akcji własnych Jednostki Dominującej o wartości 1,00 zł każda. 19 listopada 2019 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. dokonał operacji wycofania z depozytu akcji zwykłych na okaziciela w ilości 330 000 (nie w tysiącach). Operacja przeprowadzenia wycofania papierów wartościowych w systemie depozytowym miała miejsce 21 listopada 2019 roku.

Akcjonariat

Według wiedzy Zarządu Jednostki Dominującej wynikającej m.in. z informacji od akcjonariuszy uzyskanych w szczególności w trybie art. 69 ust. 1 oraz ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej oraz na podstawie powiadomień skierowanych do Spółki w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR, a także wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na ostatnim Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Na dzień 26 lutego 2021 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 17 grudnia 2020 r. tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	
	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% głosów w kapitałe zakładowym/ głosów na WZ
VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1*	6 460 726	6 460 726	6 460 726	28,39
Cron sp. z o.o. **	5 507 245	5 507 245	5 507 245	24,20
Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne ***	2 613 328	2 613 328	2 613 328	11,48
Pozostali****	8 178 648	8 178 648	8 178 648	35,93
Razem	22 759 947	22 759 947	22 759 947	100,00

*liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 26 lutego 2021 roku z uwzględnieniem zawiadomienia skierowanego do Sygnity S.A. w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które Sygnity S.A. otrzymała w dniu 20 maja 2020 roku – Raport Bieżący nr 9/2020

**liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 26 lutego 2021 roku z uwzględnieniem powiadomienia skierowanego do Spółki w trybie art. 19 Rozporządzenia MAR, które Sygnity S.A. otrzymała w dniu 26 listopada 2018 roku – Raport Bieżący nr 75/2018;

***liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 26 lutego 2021 roku z uwzględnieniem zawiadomienia skierowanego do Spółki w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które Sygnity S.A. otrzymała w dniu 23 października 2019 roku – Raport Bieżący nr 42/2019;

****w tym 193 313 skupionych przez Jednostkę Dominującą akcji własnych.

22.2 Pozostałe pozycje kapitałów
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżek cen emisyjnych poszczególnych serii akcji nad ich wartością nominalną, pomniejszonych o koszty emisji. W dniu 25 maja 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity podjęło uchwałę nr 8 o pokryciu z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio) niepokrytych strat z lat ubiegłych. Kwota przeksięgowana na pokrycie strat z lat ubiegłych wyniosła 187 969. Na dzień 31 grudnia 2020 roku nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wyniosła 20 887.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest w Jednostce Dominującej na podstawie statutu Jednostki Dominującej i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Spółek Handlowych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 20 664.

23. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Długoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	6 556	7 721
Sandander Bank Polska SA	WIBOR 1M+marża	4 941	5 821
		11 497	13 542
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	4 729	4 773
Sandander Bank Polska SA	WIBOR 1M+marża	4 706	4 693
		9 435	9 466

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa wykorzystwała 11 998 z przyznanych przez te banki linii gwarancyjnych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku przyznane linie kredytowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków, akcjami w spółkach zależnych od Jednostki Dominującej oraz innymi zabezpieczeniami a także oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

Szczegóły dotyczące Umowy Restrukturyzacyjnej zostały opisane w nocie 3.1.

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

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2020
Zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej		
	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Kredyty i pożyczki	9 435	11 497
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	6 858	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (Microsoft)	8 472	33 359
	24 765	44 856
	Na dzień: 31.12.2020	Na dzień: 30.09.2020
Zobowiązania wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej		
Zobowiązania krótkoterminowe	24 765	24 455
Zobowiązania długoterminowe	44 856	50 700
	69 621	75 155

24. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	-	2 093
	-	2 093
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	6 902	6 580
	6 902	8 673

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

Program Emisji Obligacji został zatwierdzony 28 listopada 2014 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej. Maksymalna wartość Programu wynosiła 100 000. W ramach Programu Emisji Obligacji w dniu 19 grudnia 2014 roku Spółka wyemitowała 4 000 (nie w tysiącach) obligacji serii 1/2014 o wartości nominalnej 10, łącznie 40 000. Termin wykupu nowej emisji przypadał na dzień 19 grudnia 2017 roku.

Zgodnie z opublikowanym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Sygnity za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2017 roku, wskaźniki finansowe zdefiniowane w Programie zostały naruszone, co skutkowało postawieniem przez posiadaczy obligacji serii 1/2014 wynikających z nich zobowiązań Jednostki Dominującej w stan natychmiastowej wymagalności, o czym Jednostka Dominująca informowała między innymi w raportach bieżących nr: 48/2017, 49/2017, 50/2017, 52/2017, 56/2017, 59/2017.

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

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska SA) (łącznie jako „Banki”) i obligatariuszami posiadającymi łącznie ok. 99% obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity („Obligacje”) oraz - jako nowy wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej - Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie („Microsoft Dublin”) (łącznie jako „Wierzyciele”), Umowę Restrukturyzacyjną dotyczącą restrukturyzacji zadłużenia finansowego Grupy. Szczegóły Umowy Restrukturyzacyjnej zostały opisane w nocie 3.

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

25. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

26. Rezerwy

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Długoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	700	20 612
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	3 430	6 100
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	451	450
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych	1 502	1 827
	6 083	28 989
Krótkoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	377	660
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	6 433	2 516
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	85	86
Rezerwy na kary	111	110
	7 006	3 372

	Stan na 01.10.2020	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2020
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	21 272	436	-	(20 631)	1 077
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	8 616	2 923	(1 471)	(206)	9 863
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	536	-	-	-	536
Rezerwa na kary	110	-	-	-	110
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	1 828	128	(350)	(103)	1 503
Razem	32 362	3 487	(1 821)	(20 940)	13 089
<i>w tym krótkoterminowe</i>	3 372				7 006
<i>w tym długoterminowe</i>	28 989				6 083

	Stan na 01.10.2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2019
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	19 670	649	-	-	20 319
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	10 038	1 419	(1 692)	(206)	9 559
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	437	-	-	-	437
Rezerwa na kary	396	-	-	-	396
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	4 445	1 790	(2 504)	-	3 731
Razem	34 985	3 858	(4 196)	(206)	34 442
<i>w tym krótkoterminowe</i>	5 949				6 945
<i>w tym długoterminowe</i>	29 036				27 496

Rezerwa na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 zakończonym 31 grudnia 2020 roku Grupa rozwiązała rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi w łącznej wysokości 20 631 z czego kwota 20 348 odnosiła się do związanych w roku obrotowym 2018/2019 i wcześniej rezerw na roszczenia jednego z kontrahentów Jednostki Dominującej z tytułu umowy podwykonawczej. Rozwiązanie rezerw było efektem podpisanej w dniu 10 lutego 2021 roku ugody pomiędzy Sygnity a kontrahentem (szczegóły w nocie nr 32 dot. zdarzeń po dniu bilansowym). Na rozwiązana rezerwę składała się kwota wynikająca z roszczenia głównego (11 229) oraz kwota naliczonych odsetek od ww. roszczenia (9 119).

Rezerwa na serwis gwarancyjny

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

27. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35 362	37 731
Kaucje otrzymane	437	437
	35 799	38 168
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 350	37 224
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	10 485	7 483
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 010	6 773
Zobowiązania z tytułu kaucji	639	639
Zobowiązania z tytułu wyceny programu motywacyjnego	215	-
Pozostałe zobowiązania	103	-
	51 802	52 119
Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
Kosztów zrealizowanych kontraktów	1 629	1 424
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	105	162
Bonusów, nagród, prowizji	3 336	8 995
Naliczonego czynszu	77	20
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	3 068	3 326
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	600	703
	8 815	14 630
	60 617	66 749
	96 416	104 917

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

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	8 086	8 108
od 1 do 6 miesięcy	3 888	4 757
powyżej 6 miesięcy	5 344	5 172
	17 318	18 037
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	157	287
od 1 do 6 miesięcy	56	34
powyżej 6 miesięcy	15 819	18 868
	16 032	19 189
	33 350	37 226

Na dzień 31 grudnia 2020 roku na zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy składała się głównie kwota będąca przedmiotem sporu sądowego opisanego w nocie 31. W dniu 8 lutego 2021 roku Grupa zgodnie z postanowieniami zawartej ugody opisanymi w nocie nr 32 dokonała zapłaty na notarialny rachunek depozytowy.

W przypadku innego dostawcy, z którym podpisano porozumienie dotyczące rozterminowania wymagalnej kwoty zobowiązania są spłacane zgodnie z obustronnie ustalonym harmonogramem.

Na nieprzetworzone krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług składa się głównie kwota wobec dostawcy, która została rozterminowana zgodnie z Umową Restrukturyzacyjną (szczegóły opisano w notcie nr 3) w części przypadającej do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Łączna wartość zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec dostawcy, która została rozterminowana na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 41 832.

28. Płatności w formie akcji własnych – program motywacyjny

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

- ✓ program motywacyjny jest realizowany w okresie kolejnych pięciu lat od daty podjęcia Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, tj. do dnia 28 sierpnia 2025 roku;
- ✓ program może być realizowany poprzez przyznanie osobom uprawnionym uczestniczącym w Programie nieodpłatnie: praw do odpłatnego nabycia akcji lub akcji bezpośrednio (z pominięciem opcji) w związku z wypłatą części wynagrodzenia zmiennego – premii, o której mowa w § 5 ust. 1 lit. c Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A.;
- ✓ liczba akcji objętych programem wynosi nie więcej niż 193.313 (sto dziewięćdziesiąt trzy tysiące trzysta 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), nie dłuższym niż 5 lat od daty ich nabycia;
- ✓ każda spośród osób objętych programem motywacyjnym ma prawo do wyboru pomiędzy wypłatą części premii w formie akcji bądź w formie pieniężnej;
- ✓ szczegółowe zasady, warunki, tryb i terminy dotyczące realizacji programu zostały ustalone przez Radę Nadzorczą w dniu 2 grudnia 2020 roku w Regulaminie Programu Motywacyjnego.

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

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

29. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 30.09.2020
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	21 416	21 698
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	19 898	18 166
- przetargowych	114	130
- płatności	1 404	3 402
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	2 263	6 498
	23 679	28 196

*Grupa wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 2 263.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (93%) 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.

Postępowania podatkowe

W Sygnity S.A. prowadzone były postępowania kontrolne ze strony organów państwowych w zakresie kwestii podatkowych dotyczących lat poprzednich. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa uregulowała wszelkie obciążenia z tego tytułu, jednocześnie odwołując się od decyzji do sądu administracyjnego, co może w przyszłości skutkować zwrotem zapłaconych kwot. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa posiadała aktywa warunkowe z tytułu potencjalnych należności wynikających z powyższych postępowań w łącznej kwocie 4 100. Aktualny stan postępowań administracyjnych dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych został przedstawiony w nocie 12.4.

W wyniku prowadzonych postępowań kontrolnych przez organy skarbowe Spółka w okresach przeszłych zapłaciła na rzecz Urzędu Skarbowego odpowiednio kwotę podatku ok. 1 700 z tytułu zobowiązań podatkowych za 2007 rok oraz kwotę podatku ok. 2 400 z tytułu zobowiązań podatkowych za 2008 rok. Zarząd Jednostki Dominującej szacuje, że do dnia publikacji niniejszego sprawozdania wartość naliczonych od powyższych kwot odsetek wyniesie ponad 3 000.

Sprawy sporne

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

Sprawy sporne dochodzone na drodze sądowej na dzień 31 grudnia 2020 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku prawdopodobieństwo wpływu środków, wynikające z rozstrzygnięcia toczących się sporów, na które nie zostały utworzone rezerwy, jest w ocenie Zarządu jednostki Dominującej niewielkie.

30. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

31. Roszczenia i istotne sprawy sporne

W prezentowanym okresie sprawozdawczym toczyły się przed sądami istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej wykazane w tabeli poniżej, w tym takie których wartość przedmiotu sporu przekraczała wartość 10% kapitałów własnych Emitenta.

Lp.	Przedmiot postępowania	Wartość przedmiotu sporu	Data postępowania	wszczęcia	Strony wszczętego postępowania	Stanowisko spółki
1.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 30 047 z tytułu umowy podwykonawczej	30 047	W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 16 857. W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 13 190.	– dot.	Powód: Fast Enterprises, LLC Pozwany: Sygnity S.A.	Spółka w procesie wносиła o oddalenie roszczeń Fast Enterprises, LLC w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne. W dniu 10 lutego 2021 roku Strony zawarły przed mediatorem ugodę, zmierzającą do zakończenia ww. postępowania sądowego oraz istniejącego pomiędzy Stronami sporu. W ugodzie wskazano, że Spółka złożyła kwotę 3,75 mln dolarów amerykańskich do depozytu notarialnego, i że ww. kwota zostanie wypłacona Fast pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie, m.in. prawomocnego umorzenia postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami. Ponadto w ugodzie wskazano, że Strony zrzekają się, w maksymalnym stopniu dopuszczalnym prawem, swoich wzajemnych roszczeń wynikających lub powiązanych z zawarciem i wykonywaniem umowy podwykonawczej zawartej przez Strony, w tym wzajemnych roszczeń objętych niniejszym postępowaniem sądowym, pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie, m.in. prawomocnego umorzenia postępowań sądowych oraz otrzymania przez Fast z depozytu notarialnego ww. kwoty. Następnie Strony złożyły do Sądu wnioski o zatwierdzenie ugody i umorzenie ww. postępowania sądowego..
2.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 12 973 z tytułu umowy podwykonawczej	12 973	W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 7 564. W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 5 409.	– dot.	Powód: Fast Enterprises, LLC Pozwany: Sygnity S.A.	Spółka w procesie wносиła o oddalenie roszczeń Fast Enterprises, LLC w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne. W dniu 10 lutego 2021 roku Strony zawarły przed mediatorem ugodę, zmierzającą do zakończenia ww. postępowania sądowego oraz istniejącego pomiędzy Stronami sporu (o treści wskazanej powyżej) – w tym w zakresie wzajemnego zrzeczenia się przez Strony roszczeń objętych niniejszym postępowaniem sądowym pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie). Następnie Strony złożyły do Sądu wnioski o zatwierdzenie ugody i umorzenie ww. postępowania sądowego.
3.	Roszczenie o zapłatę kwoty 21 050 tytułem odszkodowania za nienależyte wykonanie przez podwykonawcę umowy podwykonawczej	21 050	Pozew wzajemny został wniesiony w dniu 28.08.2017 roku.		Powód wzajemny: Sygnity S.A. Pozwany wzajemny: Fast Enterprises, LLC	Spółka stała na stanowisku, iż nienależyte wykonanie przez Fast Enterprises, LLC umowy podwykonawczej zostało spowodowane zwinionym naruszeniem przez niego ciężących na nim obowiązków, w konsekwencji czego Spółka uznawała swoje roszczenie za zasadne. W dniu 10 lutego 2021 roku Strony zawarły przed mediatorem ugodę, zmierzającą do zakończenia ww. postępowania sądowego oraz istniejącego pomiędzy Stronami sporu (o treści wskazanej powyżej) – w tym w zakresie wzajemnego zrzeczenia się przez Strony roszczeń objętych niniejszym postępowaniem sądowym pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie). Następnie Strony złożyły do Sądu wnioski o zatwierdzenie ugody i umorzenie ww. postępowania sądowego.

32. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 10 lutego 2021 roku Sygnity zawarła przed mediatorem sądowym ugodę z Fast Enterprises dotyczącą ustalenia warunków ugodowego zakończenia sporów sądowych w związku z zawartą przez Strony umową podwykonawczą w projekcie e – Podatki. Ugoda przewiduje przede wszystkim zobowiązanie Spółki do złożenia kwoty 3 750 dolarów amerykańskich (równowartość ok. 14 000) do depozytu notarialnego oraz zobowiązanie stron do zrzeczenia się swoich wzajemnych roszczeń wynikających z zawarcia i wykonywania umowy podwykonawczej w projekcie e–Podatki, w tym wzajemnych roszczeń objętych postępowaniami sądowymi których dotyczy zawarta ugoda, pod warunkiem spełnienia się określonych w ugodzie warunków niezbędnych do prawno-formalnego zakończenia sporu pomiędzy stronami.

W związku z powyższym zdarzeniem Sygnity podjęła decyzję o dostosowaniu wysokości dotychczas ujmowanych w księgach rachunkowych rezerw na roszczenia Fast do wysokości oczekiwanego wpływu środków pieniężnych zgodnie z treścią ugody. Powyższe zdarzenie zostało zakwalifikowane jako zdarzenie następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego wymagające dokonania korekt. Wpływ powyższego zdarzenia został ujęty w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 roku, a jego wpływ na wyniki Grupy na poziomie zysku netto wyniósł 18 893.

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 pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Sygnity..

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

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 Grupa Kapitałowa Sygnity kontynuowała działania handlowe, których efektem było pozyskanie istotnych z biznesowego punktu widzenia kontraktów. Pozyskanie nowych kontraktów pozwoliło również na powrót do pozycji jednego z liderów i przełamanie impasu w niektórych obszarach rynku.

Wybrane umowy zawarte w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 opisano poniżej.

Sektor Public

Poczta Polska

Przedmiotem zawartej umowy jest wykonywanie i wprowadzanie przez wykonawcę modyfikacji zintegrowanego systemu teleinformatycznego (ZST) oraz udzielenie licencji na korzystanie z elementów autorskich modyfikacji. Umowa została zawarta na okres do września 2022 roku (okres podstawowy) z możliwością jej dwukrotnego przedłużenia, w ramach przysługującego zamawiającemu zgodnie z umową prawa opcji – każdorazowo o kolejne 12 miesięcy. Zamawiający może skorzystać z prawa przedłużenia umowy przed upływem okresu jej obowiązywania oraz pod warunkiem przedłużenia na analogiczny okres, zgodnie z prawem opcji, umowy utrzymaniowej. Łączne maksymalne wynagrodzenie przysługujące Sygnity z tytułu wykonania Umowy wynosi ok. 30 700 brutto.

Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej oraz Ministerstwo Rozwoju, Pracy i Technologii

Przedmiotem zawartej z Ministerstwem Rodziny i Polityki Społecznej oraz Ministerstwem Rozwoju, Pracy i Technologii, umowy jest świadczenie usług dotyczących systemu WUP-Viator w zakresie: rozwoju, administrowania, usuwania awarii i błędów oraz wsparcia użytkowników. Produkt jest systemem teleinformatycznym wspomagającym w sposób kompleksowy realizację statutowych zadań wojewódzkich urzędów pracy, stanowiący uzupełnienie oprogramowania aplikacyjnego SyriuszStd. Okres obowiązywania umowy wynosi 48 miesięcy, licząc od dnia zawarcia umowy. Maksymalna wartość wynagrodzenia z tytułu umowy wynosi 4 230 brutto.

Sektor Bankowo-Finansowy

Klienci Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem kontraktu jest realizacja zmian w systemie obsługi biur maklerskich wynikających z zaleceń regulacyjnych krajowych oraz UE, zapewniających pełną zgodność funkcjonowania instytucji z przepisami prawa. Zmiany obejmują następujące funkcjonalności:

- ✓ wymóg KSH prowadzenia elektronicznego rejestru akcjonariuszy z dostosowaniem systemu do obsługi obligatoryjnego częściowego wykupu certyfikatów inwestycyjnych na żądanie klienta;
- ✓ modyfikacja funkcji generowania kwartalnych wyciągów zgodnych z MIFID II;
- ✓ dostosowanie systemu do realizacji wymogów Drugiej Dyrektywy o Prawach Akcjonariuszy (SRDII) – informowanie o zdarzeniach korporacyjnych, w tym o polityce wynagrodzeń i transakcjach z podmiotami powiązanymi.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem zamówienia jest dostawa rozwiązania wspierającego cyfryzację usług biura maklerskiego jak również realizacja pakietu prac związanych z rozwojem funkcjonalności i dostępności systemu obsługi biur maklerskich Sidoma, w tym następujących elementów funkcjonalnych:

- ✓ aplikacja webowa do obsługi rachunków maklerskich Sidoma WEB;
- ✓ obsługa rynków masowych;
- ✓ kalkulacja ceny nabycia i rentowości akcji wg kolejki FIFO.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Zamówienie związane z dostosowaniem komunikatów płatniczych do standardu ISO 20022 - TARGET2, SWIFT. Dostosowanie komunikatów płatniczych z aktualnego standardu SWIFTNet FIN do wprowadzanego standardu ISO 20022 (XML) - TARGET2. Migracja do ISO 20022 MX stwarza duże możliwości dla banków i przedsiębiorstw. Interoperacyjność między różnymi sieciami rozliczeniowymi umożliwi przesyłanie znacznie bogatszych danych dotyczących płatności, zapewniając wyższy poziom bezpośredniego przetwarzania i bardziej wydajne procesy zgodności.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt związany z implementacją w systemie SPID wymagań Basel IV - CRD V/CRR II Credit Risk. Zakres obejmuje m.in.: dostarczenie licencji SPID BASEL IV Ryzyko Kredytowe, dostawę oprogramowania SPID BASEL IV Ryzyko Kredytowe, implementację zasilania SPID CADIH (moduł integracji danych) z systemów źródłowych oraz wsparcie testów UAT wdrożonego rozwiązania.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt obejmujący wdrożenie w systemie SPID Basel IV nowego modułu wraz z funkcjonalnościami umożliwiającymi dostosowanie się do nowych wymagań w zakresie nowego procesu raportowania opisanego w pakiecie zmian CRDV/CRR 2 do regulacji UE 575/2013 opublikowanym w Oficjalnym Dzienniku Unii Europejskiej w czerwcu 2019 wraz z dokumentami wykonawczymi, które nakładają na banki nowe standardy raportowania Ryzyka Kredytowego, Kontrahenta, Dźwigni Finansowej, Dużych ekspozycji etc. zgodnego ze standardami Komitetu Bazylejskiego. Dodatkowo umowa przewidywała usługi wdrożeniowe, tj.: wsparcie testów UAT, szkolenia, wsparcie analityczne, parametryzację i dystrybucję rozwiązania, a także implementację zmian zasilania ETL IPC.

Sektor Utilities

PGE Dystrybucja Oddział Lublin

Przedmiotem zawartej z PGE Dystrybucja umowy jest wykonanie modyfikacji oraz rozbudowa systemów do obsługi klientów TPA w związku z wejściem w życie przepisów Ustawy Mocowej. Zakres prac obejmuje wytworzenie bądź modyfikację interfejsów do wymiany danych pomiędzy systemami eksploatowanymi przez PGE Dystrybucja, a Centralnym Repozytorium Danych Pomiarowych. Prace wdrożeniowe zostały podzielone na sześć etapów, z czego całość umowy zostanie zrealizowana do 30 marca 2022 roku. Wynagrodzenie z tytułu realizacji umowy wynosi 4 428 brutto.

Sygnity Business Solutions

Ministerstwo Finansów

Przedmiotem zawartej przez Sygnity Business Solutions S.A. ze Skarbem Państwa – Ministerstwem Finansów umowy jest określenie warunków udzielania i realizacji zamówień wykonawczych na realizację prac związanych w szczególności z wytwarzaniem, wdrażaniem lub utrzymywaniem systemów informatycznych zamawiającego poprzez udostępnienie przez Spółkę wyspecjalizowanego personelu (zespołu informatycznego) wykonawcy. Umowa ma charakter umowy ramowej i została zawarta na czas 24 miesięcy od jej zawarcia lub do wyczerpania maksymalnej puli środków przeznaczonych przez Ministerstwo Finansów na jej realizację. Strony ustaliły, że łączna

maksymalna wartość Umowy stanowiąca górny limit wynagrodzenia z tytułu realizacji zamówień wykonawczych wynosi 90 000 brutto. W ramach prowadzonego postępowania przetargowego Ministerstwo Finansów wyłoniło również innych wykonawców, którym także mogą być udzielane zamówienia wykonawcze, w miarę istniejących potrzeb zamawiającego. Wynagrodzenie wykonawcy z tytułu możliwej realizacji poszczególnego zamówienia wykonawczego będzie określone każdorazowo w umowie wykonawczej.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 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 26 lutego 2021 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 17 grudnia 2020 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 30 września 2020 roku, tj. na koniec roku obrotowego
Piotr Kwaśniewski	15 134	15 134	15 134
Błażej Dowgielski	2 200	2 200	2 200
Rafał Wnorowski	45 813	45 813	45 813
Mariusz Jurak	19 618	19 618	19 618
Bogdan Zborowski	1	1	1

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

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

Roszczenia i sprawy sporne opisano w nocie nr 31.

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

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

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

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

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

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

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

Informacja nt. otoczenia biznesowego oraz kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej zostały zaprezentowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za rok obrotowy zakończony 30 września 2020 roku i pozostają aktualne na dzień sporządzenia niniejszego raportu.

Śródroczne Skrócone
Jednostkowe
Sprawozdanie Finansowe

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	45 222	54 919
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	118	880
	45 340	55 799
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(29 960)	(37 284)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(94)	(690)
	(30 054)	(37 974)
Zysk brutto ze sprzedaży	15 286	17 825
Koszty sprzedaży	(927)	(2 198)
Koszty ogólnego zarządu	(6 258)	(5 774)
Pozostałe przychody operacyjne	14 290	338
Pozostałe koszty operacyjne	(71)	(85)
Zysk z działalności operacyjnej	22 320	10 106
Przychody finansowe	9 125	1 442
Koszty finansowe	(2 766)	(2 200)
Wynik na operacjach finansowych	6 359	(758)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(3)	(12)
Zysk przed opodatkowaniem	28 676	9 336
Podatek dochodowy	(3 519)	(2 585)
Zysk netto	25 157	6 751
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody	25 157	6 751
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	1,11	0,30
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	1,11	0,30

Śródroczny skrócony jednostkowy bilans

	Na dzień: 31.12.2020	Na dzień: 30.09.2020
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 619	2 074
Wartości niematerialne	4 699	5 093
Wartość firmy	156 528	156 528
Prawo do użytkowania	14 894	15 162
Nieruchomości inwestycyjne	500	347
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	1 363	1 366
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	27 771	27 771
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 820	5 864
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 970	11 874
	220 164	226 079
Aktywa obrotowe		
Zapasy	265	266
Koszty realizacji umów z klientami	3 299	3 636
Należności handlowe oraz pozostałe należności	29 654	28 572
Aktywa z tytułu umów z klientami	17 156	16 770
Należności z tytułu podatku dochodowego	462	
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	34 642	31 467
	85 488	80 711
AKTYWA RAZEM	305 652	306 790
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	25 956	25 956
Akcje własne	(1 674)	(1 674)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	39 320	39 320
Kapitał zapasowy	17 097	17 097
Kapitał rezerwowo	6 453	6 238
Zyski zatrzymane	48 546	23 389
	135 698	110 326
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki	11 497	13 542
Zobowiązania z tytułu obligacji	-	2 093
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 804	10 244
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	35 799	38 168
Rezerwy	5 931	28 898
	63 031	92 945
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	9 435	9 466
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	56 893	63 106
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	321
Zobowiązania z tytułu obligacji	6 902	6 580
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 685	6 554
Rezerwy	6 993	3 299
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	20 015	14 193
	106 923	103 519
Zobowiązania razem	169 954	196 464
PASYWA RAZEM	305 652	306 790

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

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 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 01.10.2019	26 286	(7 234)	227 211	22 327	6 238	(187 969)	86 859
Suma całkowitych dochodów:							
- Strata netto	-	-	-	-	-	6 751	6 751
- rezultat wdrożenia MSSF 16	-	-	-	-	-	(677)	(677)
Umorzenie akcji własnych	(330)	5 560	-	(5 230)	-	-	-
Rozliczenie kosztów emisji akcji	-	-	(2)	-	-	-	(2)
Stan na dzień 31.12.2019	25 956	(1 674)	227 209	17 097	6 238	(181 894)	92 931
Stan na dzień 01.10.2020	25 956	(1 674)	39 320	17 097	6 238	23 389	110 326
Suma całkowitych dochodów:							
- Zysk netto	-	-	-	-	-	25 157	25 157
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	215	-	215
Stan na dzień 31.12.2020	25 956	(1 674)	39 320	17 097	6 453	48 546	135 698

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2020 do 31.12.2020	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	28 676	9 336
Korekty o pozycje:	(14 966)	10 216
Amortyzacja	3 182	3 732
Przychody i koszty odsetkowe	671	1 258
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	2	12
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	(22 966)	(1 540)
Zmiana kapitału obrotowego*	4 543	6 754
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(398)	-
	13 710	19 552
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(48)	(322)
Wydatki na prace rozwojowe	(205)	(154)
Pożyczki udzielone	(10)	-
	(263)	(476)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(1 825)	-
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(spłaconych) kredytów i pożyczek	(2 113)	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(3 094)	-
Zapłacone odsetki	(578)	(1 061)
Wydatki z tytułu umowy restrukturyzacyjnej (Microsoft)	(2 662)	-
	(10 272)	(1 061)
Przepływy pieniężne netto razem	3 175	18 015
Środki pieniężne na początek okresu	31 467	14 244
Środki pieniężne na koniec okresu	34 642	32 259
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	3 694	936
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami	339	1 055
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami	(424)	744
Zmiana stanu zobowiązań	(4 888)	(3 214)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów z klientami	5 822	7 233
Razem	4 543	6 754