

# Sygnity

---

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej  
za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 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 2019/2020, zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku. W dalszym ciągu spółka koncentruje się na działaniach w zakresie efektywności wewnętrznej i ograniczaniu ryzyk operacyjnych związanych z prowadzeniem bieżącej działalności. Działania rynkowe i rozwój Spółki skoncentrowany jest obecnie głównie na współpracy z klientami z sektorów: publicznego (administracji centralnej i lokalnej), bankowo – finansowego (bankowość, ubezpieczenia) oraz energetyki i użyteczności publicznej. W okresie od września do grudnia 2019 roku spółka odnowiła wiele kontraktów stanowiących główny obszar biznesu u swoich długoletnich klientów, zapewniając im wsparcie ich działalności operacyjnej, dostosowaniu systemów do zmieniających się wymagań prawnych, w tym sprawozdawczych, a także rozwoju nowych inicjatyw w ich organizacjach. Główne umowy zawarte w tym okresie to:

**PGE Dystrybucja S.A.**

Przedmiotem jest świadczenie usług serwisowych oraz rozwojowych w zakresie systemów informatycznych funkcjonujących w przedsiębiorstwie zamawiającego. Wynagrodzenie Sygnity z tytułu realizacji Umowy wyniesie łącznie ok. 10,7 mln zł brutto.

**Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**

Sygnity S.A. zawarło z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej umowę na „Usługi dotyczące systemu teleinformatycznego Centralna Baza Danych Cudzoziemców (CBDC)”. Maksymalne wynagrodzenie z tytułu powyższej Umowy wynosi 2,1 mln zł brutto.

**Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**

Przedmiot umowy „Usługi dotyczące systemu teleinformatycznego Centralna Baza Ofert Pracy (CBOP)” stanowią usługi: rozwoju CBOP, administrowania oraz usuwania awarii i błędów CBOP, wsparcia Użytkowników CBOP poprzez świadczenie usługi helpdesk. Maksymalne wynagrodzenie z tytułu Umowy wynosi 1,7 mln zł brutto.

**Klienci sektora bankowego**

W obszarze bankowo-finansowym podpisane umowy i zamówienia dotyczyły dalszego rozwoju autorskich systemów Sygnity, wspierających kluczowe procesy działalności naszych klientów. Rozwoju systemów płatności i rozliczeń (ELIXIR, EUROELIXIR, SEPA), sprawozdawczości obowiązkowej (SPID) związanej z nowymi wymaganiami European Banking Authority (EBA) w zakresie XBRL. Dodatkowo, Spółka pozyskała zamówienia w obszarze cyfryzacji procesów bankowych w obszarze sprzedaży produktów i usług bankowych w kanałach zdalnych. Inne zamówienia dotyczyły usług konsultingowych w zakresie dalszej optymalizacji procesów operacyjnych banków, wspieranych przez systemy transakcyjne, w których zespoły Sygnity posiadają wieloletnie kompetencje.

Więcej na temat umów podpisanych w omawianym kwartale przeczytacie Państwo w raporcie poniżej.

Jednocześnie prowadzone są wewnątrz spółki prace związane z rozwojem oferty produktowo-usługowej dla segmentów, w których spółka obecnie działa oraz prace umożliwiające rozwój oferty i uzyskanie przyszłych przychodów od klientów w nowych obszarach.

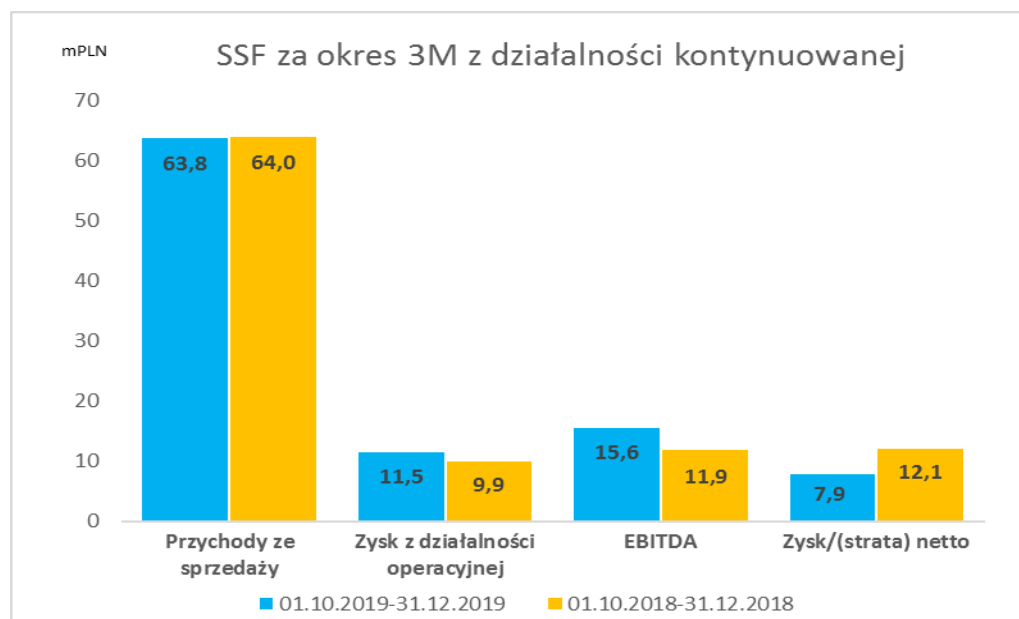
W dalszym ciągu naszym głównym priorytetem jest wzmocnienie opinii jako wartościowego partnera w transformacji cyfrowej naszych klientów, a także budowanie wartości firmy dla pozostałych Interesariuszy. Zapraszam do lektury wyników osiągniętych w raportowanym kwartale.

## I. WYNIKI FINANSOWE

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2019/2020 Grupa wypracowała zysk z działalności operacyjnej na poziomie 11,5 mln PLN osiągając marżę operacyjną w wysokości 18,1% vs 15,5% w analogicznym okresie roku poprzedniego. Podsumowując, Zarząd Sygnity S.A. pozytywnie ocenia wyniki operacyjne zrealizowane przez Grupę w raportowanym kwartale, który jest jednocześnie najważniejszym kwartałem z punktu widzenia aktywności rynkowej.

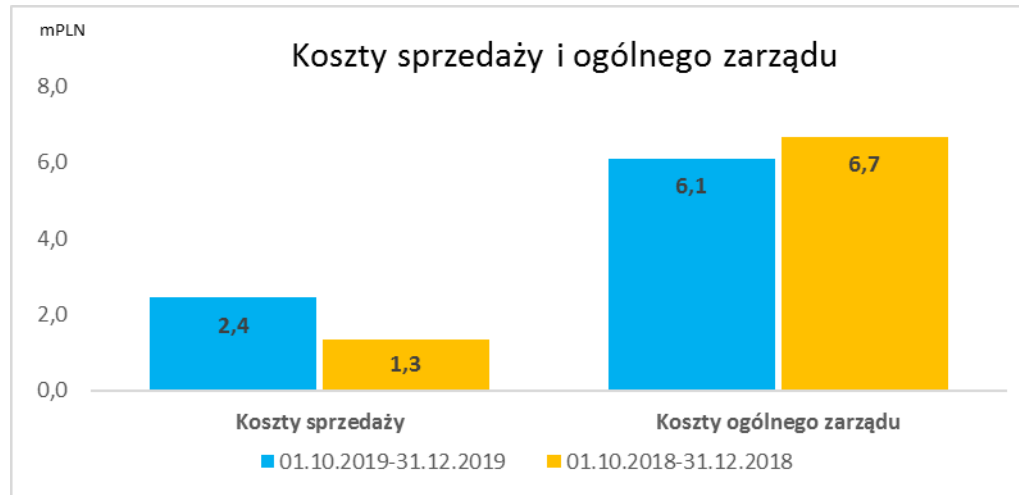
W szczególności zwracamy Państwa uwagę na:

1. **Przychody ze sprzedaży:** Grupa uzyskała przychody na poziomie 63,76 mln zł, czyli porównywalne do tego samego kwartału w poprzednim roku obrotowym (63,98 mln zł). Zwracam Państwa uwagę, że przychody roku poprzedniego 1QFY19 zawierały jeszcze projekty, z których realizacji wycofaliśmy się w trakcie jego trwania. W omawianym kwartale przychody z usług i sprzedaży produktów własnych wzrosły przy jednoczesnym spadku sprzedaży związanej z projektami nisko marżowymi (infrastruktura).
2. **Zysk z działalności operacyjnej:** Grupa w 1QFY20 osiągnęła zysk z działalności operacyjnej na poziomie **11,54 mln zł (18,1%)** w porównaniu do 9,90 mln zł (15,5%) w 1 kwartale poprzedniego roku obrotowego, co oznacza 17% wzrostu rok do roku.
3. **Zysk netto z działalności kontynuowanej oraz EBITDA<sup>1</sup>:** Grupa odnotowała zysk netto z działalności kontynuowanej na poziomie **7,89 mln zł** (12,15 mln zł w odpowiednim kwartale roku FY19). Pamiętać należy, że zysk netto w porównywalnym kwartale poprzedniego roku został zwiększony w wyniku osiągnięcia przychodów finansowych w wysokości 5,7 mln zł będących efektem dyskontowego wykupu obligacji, mającego miejsce w pierwszym kwartale roku FY19. Na dobry wynik netto w 1QFY20 wpływ miało, oprócz zwiększenia marży z działalności operacyjnej, również obniżenie kosztów finansowych w porównywalnym okresie. EBITDA w omawianym okresie zwiększyła się do 15,58 mln zł, co stanowi 31% wzrostu w stosunku do porównywalnego okresu roku poprzedniego (11,9 mln), i jest częściowo (2,3 mln zł) efektem zastosowania MSSF 16.



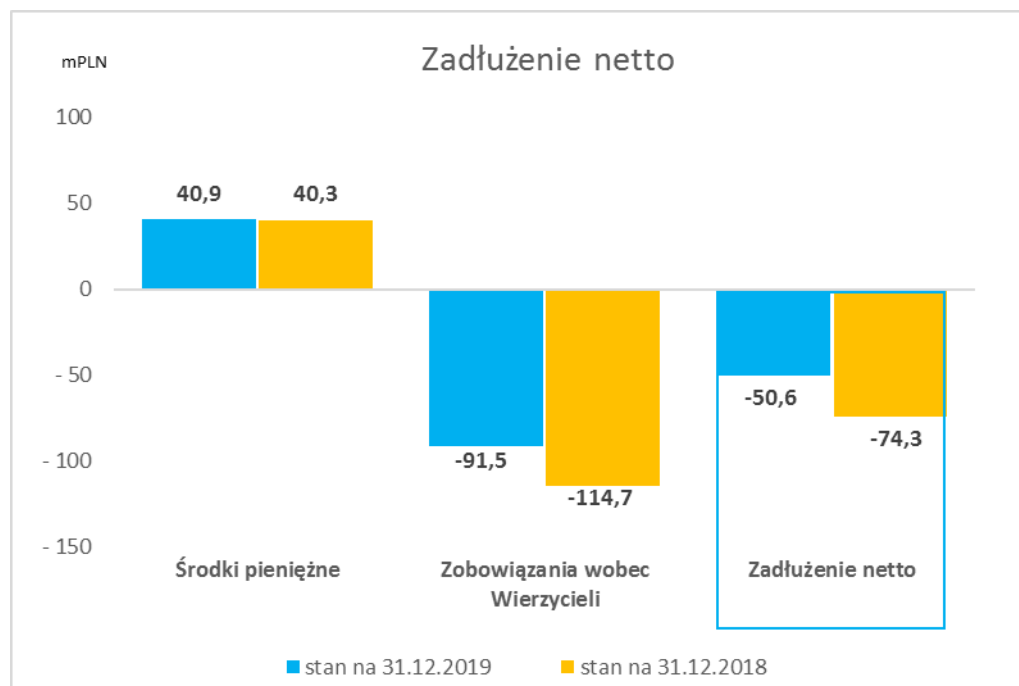
<sup>1</sup> EBITDA liczona jako zysk z działalności operacyjnej w kwocie 11.544 powiększony o amortyzację w kwocie 4.038 (dla Q1 FY19: zysk operacyjny w kwocie 9.898 powiększony o amortyzację w kwocie 2.051)

**Koszty realizacji, sprzedaży i ogólnego zarządu:** Grupa odnotowała dalszy spadek kosztów ogólnego zarządu przy jednoczesnym wzroście kosztów sprzedaży. Trzeba jednak odnotować, że wzrost ten wynika głównie z zaniżonej bazy w zeszłym roku.



## II. ZADŁUŻENIE I PŁYNNOŚĆ SPÓŁKI

W 1QFY20, 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 zakończony 31 grudnia 2019 roku w wysokości 40,9 mln zł Grupa efektywnie zmniejszyła swoje zadłużenie netto o 23,7 mln zł.



### **III. ZRÓWNOWAŻONY ROZWÓJ**

Po okresie restrukturyzacji przeprowadzonym w poprzednim roku obrotowym 2018/2019, Spółka może obecnie pochwalić się piątym z rzędu kwartałem zakończonym dobrymi wynikami finansowymi. Podkreślenia wymaga fakt, że - oprócz pozytywnych wyników finansowych - Grupa stale obniża swoje zadłużenie realizując zobowiązania Umowy Restrukturyzacyjnej. W opinii Zarządu współpraca pomiędzy Spółką a Wierzycielami i Akcjonariuszami przebiega pozytywnie z ukierunkowaniem na dalszy stabilny rozwój firmy. W najbliższym czasie Grupa koncentrować się będzie na dalszej poprawie efektywności, rozwoju własnych produktów oraz umacnianiu sytuacji finansowej dzięki pozyskiwaniu nowych kontraktów selektywnie wprowadzając do swojej oferty nowe produkty i usługi odpowiadające potrzebom rynku.

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

## 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 .....	23
6.    Przychody ze sprzedaży.....	23
7.    Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług .....	24
8.    Przychody finansowe.....	24
9.    Koszty finansowe.....	24
10.    Podatek dochodowy .....	25
11.    Wynik netto z działalności zaniechanej.....	26
12.    Rzeczowe aktywa trwałe .....	27
13.    Wartości niematerialne .....	27
14.    Wartość firmy.....	27
15.    Prawo użytkowania.....	28
16.    Zapasy.....	28
17.    Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	29
18.    Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	30
19.    Kapitały własne.....	30
20.    Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	33
21.    Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe .....	33
22.    Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	34
23.    Rezerwy.....	35
24.    Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	36
25.    Zobowiązania warunkowe .....	37
26.    Sezonowość lub cykliczność działalności .....	37
27.    Roszczenia i istotne sprawy sporne .....	38
28.    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 .....	48
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	49

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, 28 lutego 2020 roku

**Wybrane dane finansowe**

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 tys. EUR
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody netto ze sprzedaży	63 760	63 978	14 893	14 854
Zysk z działalności operacyjnej	11 544	9 898	2 696	2 298
EBITDA	15 582	11 949	3 640	2 774
Zysk przed opodatkowaniem	10 766	12 771	2 515	2 965
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	7 892	12 149	1 843	2 821
Średnia ważona liczba akcji	22 567	21 286	22 567	21 286
Podstawowy i rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	0,41	0,51	0,10	0,12
	<b>Na dzień 31.12.2019</b>	<b>Na dzień 30.09.2019</b>	<b>Na dzień 31.12.2019</b>	<b>Na dzień 30.09.2019</b>
<b>AKTYWA</b>				
Aktywa trwałe	205 785	191 807	48 323	43 856
Aktywa obrotowe	102 105	81 136	23 977	18 551
	<b>307 890</b>	<b>272 943</b>	<b>72 300</b>	<b>62 407</b>
<b>PASYWA</b>				
Kapitał własny	74 439	65 757	17 480	15 035
Zobowiązania długoterminowe	86 116	77 634	20 222	17 751
Zobowiązania krótkoterminowe	147 335	129 552	34 598	29 621
	<b>307 890</b>	<b>272 943</b>	<b>72 300</b>	<b>62 407</b>
	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 tys. PLN	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019 tys. EUR	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 tys. EUR
<b>Działalność kontynuowana</b>				
<b>Przepływy środków pieniężnych</b>				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	23 882	9 176	5 578	2 130
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(488)	(337)	(114)	(78)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(1 073)	(2 247)	(251)	(522)
	<b>22 321</b>	<b>6 592</b>	<b>5 213</b>	<b>1 530</b>

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

- ✓ poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31 grudnia 2019 roku – 4,2585, a na dzień 30 września 2019 roku – 4,3736.
- ✓ 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku – 4,2813, a za okres od 1 października 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku – 4,3072.

[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 01.10.2019 do 31.12.2019	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		62 874	60 721
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		886	3 257
	<b>6</b>	<b>63 760</b>	<b>63 978</b>
<b>Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(43 167)	(43 365)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(695)	(2 540)
	<b>7</b>	<b>(43 862)</b>	<b>(45 905)</b>
		<b>19 898</b>	<b>18 073</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>			
Koszty sprzedaży	<b>7</b>	(2 436)	(1 338)
Koszty ogólnego zarządu	<b>7</b>	(6 094)	(6 668)
Pozostałe przychody operacyjne		262	20
Pozostałe koszty operacyjne		(86)	(189)
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>11 544</b>	<b>9 898</b>
Przychody finansowe	<b>8</b>	1 448	6 263
Koszty finansowe	<b>9</b>	(2 214)	(3 375)
<b>Wynik na operacjach finansowych</b>		<b>(766)</b>	<b>2 888</b>
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		(12)	(15)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>10 766</b>	<b>12 771</b>
Podatek dochodowy	<b>10</b>	(2 874)	(622)
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>7 892</b>	<b>12 149</b>
Zysk/(Strata) netto z działalności zaniechanej	<b>11</b>	1 440	(1 267)
<b>Zysk netto</b>		<b>9 331</b>	<b>10 882</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	-
<b>Inne całkowite dochody/(straty) podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody</b>		<b>9 331</b>	<b>10 882</b>
<b>Zysk/(strata) netto przypadający:</b>			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		9 331	10 882
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
<b>Całkowite dochody/(straty) przypadające:</b>			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		9 331	10 882
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
<b>Podstawowy i rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)</b>		<b>0,41</b>	<b>0,51</b>

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

**Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans**

	Nota	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	2 699	3 018
Wartości niematerialne	13	10 015	11 121
Wartość firmy	14	157 164	157 164
Prawo do użytkowania	15	17 696	-
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 372	1 384
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	17	5 798	6 381
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	11 041	12 739
		<b>205 785</b>	<b>191 807</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	16	322	293
Koszty realizacji umów z klientami	16	5 138	6 211
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17	40 454	34 842
Aktywa z tytułu umów z klientami	17	15 266	21 088
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	158
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	18	40 925	18 544
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
		<b>102 105</b>	<b>81 136</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>307 890</b>	<b>272 943</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	19.1	25 956	26 286
Akcje własne		(1 674)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	19.2	208 765	208 767
Kapitał zapasowy	19.2	17 096	22 327
Kapitał rezerwowy		6 238	6 238
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	(60)
Niepokryte straty		(181 942)	(190 567)
<b>Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)</b>		<b>74 439</b>	<b>65 575</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki	20	11 623	11 570
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		11 261	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	24	35 736	36 800
Rezerwy	23	27 496	29 036
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	-	228
		<b>86 116</b>	<b>77 634</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki	20	18 125	18 200
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	24	81 058	81 232
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		552	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	21	13 102	13 100
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		8 254	-
Rezerwy	23	6 945	5 949
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		19 299	9 653
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi (grupą zbycia) sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	1 418
		<b>147 335</b>	<b>129 552</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>233 451</b>	<b>207 186</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>307 890</b>	<b>272 943</b>

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

**Grupa Sygnity**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 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	Niepokryte straty		
<b>Stan na dzień 01.10.2018</b>	<b>18 786</b>	<b>(7 234)</b>	<b>199 354</b>	<b>22 327</b>	<b>6 238</b>	<b>(23)</b>	<b>(206 354)</b>	<b>33 094</b>	<b>33 094</b>
Suma całkowitych dochodów									
- Strata netto	-	-	-	-	-	-	10 882	10 882	10 882
- rezultat wdrożenia MSS 9 i MSSF 15	-	-	-	-	-	-	(144)	(144)	(144)
Emisja akcji	7 500	-	9 413	-	-	-	-	16 913	16 913
<b>Stan na dzień 31.12.2018</b>	<b>26 286</b>	<b>(7 234)</b>	<b>208 767</b>	<b>22 327</b>	<b>6 238</b>	<b>(23)</b>	<b>(195 616)</b>	<b>60 745</b>	<b>60 745</b>
<b>Stan na dzień 01.10.2019</b>	<b>26 286</b>	<b>(7 234)</b>	<b>208 767</b>	<b>22 327</b>	<b>6 238</b>	<b>(60)</b>	<b>(190 567)</b>	<b>65 757</b>	<b>65 757</b>
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk netto	-	-	-	-	-	-	9 331	9 331	9 331
- rezultat wdrożenia MSSF 16 (Szczegóły podano w nocie 4.1)	-	-	-	-	-	-	(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)				-	-
<b>Stan na dzień 31.12.2019</b>	<b>25 956</b>	<b>(1 674)</b>	<b>208 765</b>	<b>17 096</b>	<b>6 238</b>	<b>-</b>	<b>(181 942)</b>	<b>74 439</b>	<b>74 439</b>

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	Nota	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk przed opodatkowaniem		10 766	12 771
<b>Korekty o pozycje:</b>		<b>13 116</b>	<b>(3 595)</b>
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		12	15
Amortyzacja	7	4 038	2 051
Przychody i koszty odsetkowe		1 271	1 911
Straty / (zyski) z tytułu różnic kursowych		(84)	627
Straty z działalności inwestycyjnej		-	976
Zysk z tytułu dyskontowego wykupu obligacji		-	(5 750)
Zmiana stanu rezerw długoterminowych		(1 540)	1 411
Zmiana kapitału obrotowego*		10 048	(4 423)
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)		(629)	(413)
		<b>23 882</b>	<b>9 176</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		-	1
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe		(330)	(44)
Wydatki na prace rozwojowe		(158)	(294)
		<b>(488)</b>	<b>(337)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu emisji akcji		-	16 913
Wpływy z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych		-	(17 250)
Zapłacone odsetki		(1 073)	(1 910)
		<b>(1 073)</b>	<b>(2 247)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<b>22 321</b>	<b>6 592</b>
Środki pieniężne na początek okresu		18 544	34 788
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		60	-
Zmiana środków pieniężnych z działalności zaniechanej		-	(1 075)
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>		<b>40 925</b>	<b>40 305</b>
<b>*Zmiana kapitału obrotowego</b>			
Zmiana stanu rezerw		996	5 098
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami		1 044	5 613
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami		556	8 359
Zmiana stanu zobowiązań		(3 654)	(18 120)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami		11 106	(5 373)
<b>Razem</b>		<b>10 048</b>	<b>(4 423)</b>

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 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 2019 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 Rafał Wnorowski      | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Błażej Dowgielski    | - Członek Rady Nadzorczej;                   |
| ✓ Pan Raimondo Eggink      | - Członek Rady Nadzorczej;                   |
| ✓ Pan Jarosław Szpryngwald | - Członek Rady Nadzorczej;                   |
| ✓ Pan Tomasz Zdunek        | - Członek Rady Nadzorczej;                   |

W trakcie okresu od 1 października 2019 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w Radzie Nadzorczej Sygnity S.A. W dniu 20 grudnia 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity dokonało wyboru następujących osób w skład Rady Nadzorczej na nowe, trzyletnie, indywidualne kadencje, rozpoczynające się w dniu powzięcia uchwał: Pan Błażej Dowgielski, Pan Raimondo Eggink, Pan Piotr Kwaśniewski, Pan Jarosław Szpryngwald, Pan Rafał Wnorowski oraz Pan Tomasz Zdunek. Osoby wskazane powyżej wchodziły w skład Rady Nadzorczej Sygnity poprzedniej kadencji. Tym samym od dnia 20 grudnia 2019 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- |                            |   |
|----------------------------|---|
| ✓ Pan Piotr Kwaśniewski    | - Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 28 stycznia 2020); |
| ✓ 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.                              |

##### 1.3 Skład Zarządu

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem był następujący:

- |                          |   |
|--------------------------|---|
| ✓ Pan Bogdan Zborowski   | - Prezes Zarządu (od dnia 2 grudnia 2019 roku), |
| ✓ 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 2019 roku

W dniu 26 września 2019 roku Rada Nadzorcza Sygnity podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 2 stycznia 2020 roku Pana Bogdana Zborowskiego w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu na okres wspólnej 3-letniej kadencji. W dniu 21 listopada 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę zmieniającą uchwałę w sprawie powołania Prezesa Zarządu Spółki w zakresie daty rozpoczęcia pełnienia przez niego funkcji. W konsekwencji powyższej zmiany, Pan Bogdan Zborowski rozpoczął pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Sygnity w dniu 2 grudnia 2019 roku.

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania był następujący:

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

## 2. Skład Grupy

W okresie sprawozdawczym Grupa Sygnity obejmowała następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 31.12.2019	Udział w kapitale 30.09.2019
<b>JEDNOSTKA DOMINUJĄCA</b>						
1	Sygnity S.A.	Warszawa, Polska	Działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.	pełna	n/d	n/d
<b>SPÓŁKI ZALEŻNE</b>						
1	Geomar S.A. <sup>1)</sup>	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	UAB Baltijos Kompiuteriu Centras <sup>2)</sup>	Wilno, Litwa	Usługi w zakresie informatyzacji sektora przemysłowego, handlu oraz administracji publicznej.	pełna (do 08.11.2019)	100,00	100,00
4	Enhandel Sp. z o.o. <sup>3)</sup>	Warszawa, Polska	Obrót energią elektryczną.	niekonsolidowana	100,00	100,00
<b>SPÓŁKI WSPÓŁZALEŻNE</b>						
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	metoda praw własności	33,00	33,00
<b>AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY</b>						
1	Emtal Sp. z o.o. <sup>4)</sup>	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	n/d	50,00	50,00

<sup>1)</sup> Zgodnie z informacjami przekazany 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.

<sup>2)</sup> W dniu 8 listopada 2019 roku podpisana została umowa sprzedaży spółki zależnej od Jednostki Dominującej - Sygnity S.A. - UAB Baltijos Kompiuteriu Centras z siedzibą w Wilnie (Litwa), w której Sygnity S.A. posiadało 100% udziału w kapitale zakładowym. Przedmiotem umowy sprzedaży była całość posiadanych udziałów w jednostce zależnej. Od dnia sprzedaży jednostki zależnej Grupa zaprzestała jej ujmowania w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Wynik na dekonsolidacji został zaprezentowany w nocie nr 11.

<sup>3)</sup> Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej. Grupa zdecydowała się na niekonsolidowanie spółki ze względu na fakt, iż jej dane finansowe są nieistotne z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

<sup>4)</sup> Z uwagi na brak przedstawicieli Grupy w składzie Zarządu jednostki, Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała zdolności wywierania znaczącego wpływu na politykę i działalność jednostki, w związku z czym jednostka ta nie jest konsolidowana i prezentowana jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Na dzień 31 grudnia 2019 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości.



W dniu 24 września 2019 roku Sygnity International Sp. z o.o. w likwidacji zakończyła likwidację i w dniu 18 października 2019 roku została wykreślona z rejestru przedsiębiorców.

### 3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

#### 3.1 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy. Zarząd Jednostki Dominującej przedstawia poniżej informacje o aktualnej sytuacji finansowej Grupy oraz zdarzenia i warunki mogące wskazywać na istnienie niepewności co do zdolności do kontynuacji działalności w okresie dwunastu miesięcy od daty sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W nocy 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 2019 roku zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa krótkoterminowe o kwotę 45 230. Ponadto Grupa jest stroną Umowy Restrukturyzacyjnej, która nakłada na Grupę obowiązek spłaty wynikającej z niej zobowiązań finansowych, których wartość na dzień bilansowy wynosi 91 505, z czego kwota 49 727 przypada do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd Jednostki Dominującej wskazuje, iż w chwili obecnej Spółka kontynuuje realizację Umowy Restrukturyzacyjnej, przy czym w ostatnim czasie Zarząd Sygnity S.A. przystąpił do przygotowania i uzgodnienia z Wierzycielami porozumienia pozwalającego na ustalenie nowego harmonogramu spłaty zadłużenia. Kontynuacja działalności opiera się na założeniu wyrażenia zgody Wierzycieli na ustalenie nowego harmonogramu spłaty zadłużenia. Celem zmiany nowego harmonogramu spłat zadłużenia jest przesunięcie części spłat zobowiązań przypadających do spłaty w okresie 12 miesięcy.

Zarząd Jednostki Dominującej przygotował plan przepływów pieniężnych Grupy na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 31 grudnia 2020 roku („Plan”), oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój. Plan przepływów pieniężnych został sporządzony przy założeniu zgody Wierzycieli na zmianę harmonogramu spłat.

Podkreślenia wymaga fakt, że Zarząd Jednostki Dominującej podjął szereg działań zapewniających kontynuację działalności. W roku obrotowym zakończonym 30 września 2018 roku Grupa rozwiązała istotne kontrakty, które mogły generować w okresach przyszłych ujemną marżę lub negatywne przepływy pieniężne. Odpowiednie odpisy z powyższych tytułów zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy kończący się 30 września 2018 roku. Rozwiązanie problematycznych kontraktów doprowadziło do oszczędności kosztowych, a także do poprawy przepływów pieniężnych. Ponadto w raportowanym okresie Zarząd Jednostki Dominującej kontynuował politykę racjonalizacji kosztów działania Grupy, podnoszenia rentowności projektów oraz koncentrował swoje działania na pozyskiwaniu nowych projektów.

Zarząd Sygnity S.A. przewiduje, że wskazane powyżej działania powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych doprowadzić do stabilnego wzrostu rentowności obecnie prowadzonej działalności i, w konsekwencji, do polepszenia osiągniętych wyników w stosunku do wyników osiągniętych historycznie.

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

#### 3.2 Założenia Umowy Restrukturyzacyjnej

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”). Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje wdrożenie uzgodnionych działań restrukturyzacyjnych w trzech obszarach :

a) restrukturyzacji finansowej Grupy Kapitałowej Sygnity,

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

- b) restrukturyzacji majątkowej Grupy, oraz
- c) restrukturyzacji operacyjnej Grupy.

Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje ostateczny dzień spłaty Wierzytelności w 2022 roku.

W zakresie restrukturyzacji finansowej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna wraz z późniejszymi Aneksami przewidywała w szczególności:

(i) dokapitalizowanie Sygnity poprzez podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję nowych akcji Sygnity w ofercie prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, skierowanej do nowych inwestorów lub dotychczasowych akcjonariuszy, w kwocie od 10 000 do 12 000 do dnia 31 sierpnia 2018 roku,

(ii) dyskontowy wykup Obligacji, co oznacza wykup Obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 000 za cenę wynoszącą 17 250 ze środków uzyskanych w drodze emisji nowych akcji Sygnity w ofercie prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, skierowanej do nowych inwestorów lub dotychczasowych akcjonariuszy, bądź środków pozyskanych przez dodatkowe finansowanie dłużne, w kwocie 17 250 do dnia 6 grudnia 2018 roku. W razie niezrealizowania dyskontowego wykupu Obligacji Spółka zobowiązana byłaby do zrealizowania podwyższenia kapitału zakładowego Sygnity w drodze skierowania oferty prywatnej akcji Sygnity z wyłączeniem prawa poboru, adresowanej do Obligatariuszy dotyczącej objęcia akcji Sygnity w zamian za wkłady w łącznej kwocie do 30 000 wniesione wskutek potrącenia wierzytelności z tytułu Obligacji (akcje wyemitowane w ramach ww. działań miałyby zostać dopuszczone do obrotu na GPW),

(iii) zmianę warunków zadłużenia finansowego wobec Banków wraz z jego rozłożeniem w czasie i odroczeniem jego spłaty,

(iv) zmianę warunków pozostałej części zadłużenia finansowego wobec Obligatariuszy wraz z jego rozłożeniem w czasie i odroczeniem jego spłaty,

(v) rozłożenie w czasie wierzytelności Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie wraz z odroczeniem ich spłaty,

(vi) udostępnienie Sygnity nowych linii gwarancyjnych.

W zakresie restrukturyzacji majątkowej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna przewidywała:

(i) wyodrębnienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Sygnity niezwiązanej z podstawową działalnością Sygnity i wykorzystywanej przez Sygnity Business Solutions S.A. oraz sprzedaż jej do Sygnity Business Solutions S.A.; oraz

(ii) sprzedaż części aktywów Grupy niekluczowych z punktu widzenia celów restrukturyzacji operacyjnej.

W zakresie restrukturyzacji operacyjnej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje monitorowanie postępu realizacji wyszczególnionych zadań operacyjnych w zakresie m.in. sprzedaży oraz realizowanych projektów w ramach zatwierdzonego planu operacyjnego.

### 3.3 Realizacja Umowy Restrukturyzacyjnej w roku obrotowym zakończonym 30 września 2019

W dniu 31 sierpnia 2018 roku, w zakresie restrukturyzacji finansowej pierwsze dokapitalizowanie Jednostki Dominującej, o którym mowa w pkt (i) powyżej zostało zrealizowane poprzez podniesienie kapitału akcyjnego Spółki Sygnity S.A.. W wyniku powyższego dokapitalizowania kapitał obrotowy Spółki Sygnity S.A. został zasilony kwotą 9,6 mln zł (po pomniejszeniu o koszty emisji).

W dniu 5 grudnia 2018 roku, w zakresie restrukturyzacji finansowej, Jednostka Dominująca dokonała dyskontowego wykupu obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej około 23 000 za 17 250 (tj. przy dyskoncie wynoszącym 25%) ze środków pochodzących w całości z dokapitalizowania poprzez podniesienie kapitału w celu dyskontowego wykupu obligacji.

Do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wszystkie kluczowe warunki określone Umową Restrukturyzacyjną i w późniejszych aneksach zostały przez Sygnity S.A. spełnione (zarówno w zakresie dokonania wymagalnych spłat, jak i zachowania poziomu wskaźników finansowych). Warunki Umowy Restrukturyzacyjnej nie zezwalają na ujawnienie szczegółowych informacji finansowych. W skonsolidowanym

sprawozdaniu finansowym Grupy w nocy 5.1.3 Ryzyko utraty płynności zostały ujawnione informacje dotyczące zobowiązania Grupy w stosunku do Wierzycieli na dzień bilansowy 30 września 2019.

Zgodnie ze zobowiązaniem wynikającym, z Umowy Restrukturyzacyjnej i późniejszych aneksów do niej Zarząd Jednostki Dominującej przedstawił Wierzycielom nowy Plan Strategiczny, który obecnie jest analizowany przez Wierzycieli i ma być punktem wyjściowym do wypracowania nowego harmonogramu spłat obowiązującego w ramach ww. Umowy. Biorąc pod uwagę dotychczasową współpracę z Wierzycielami oraz bieżącą sytuację finansową Grupy, w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej nie występują istotne ryzyka związane z możliwością rozwiązania Umowy Restrukturyzacyjnej.

#### 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 2019 roku lub później.

- a) MSSF 16 „Leasing”
- b) Zmiany do MSSF 9 Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku)
- c) Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku)
- d) Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) obejmujące:
  - Zmiany do MSSF 3 Zmiany do MSSF3 „Połączenia jednostek” - wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli
  - Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia współkontroli
  - Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy
  - Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone
- e) Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku)
- f) KIMSF 23 „Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego” (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku)

Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej zastosowanie przez Spółkę nowych lub zmienionych standardów i interpretacji, poza MSSF 16, nie wywarło znaczącego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Jednocześnie Zarząd Jednostki Dominującej stoi na stanowisku, iż nowa interpretacja KIMSF 23 „Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego” wydana przez Komitet ds. Interpretacji MSSF nie wpływa istotnie na ujęcie oraz na ujawnienia w zakresie podatku dochodowego. W ramach bieżącej działalności operacyjnej zarówno Jednostki Dominującej jak i Spółek z Grupy Sygnity nie występują nietypowe ani powodujące rozbieżności interpretacyjne na gruncie prawa podatkowego transakcje.

##### *MSSF 16 Leasing*

Nowy standard MSSF 16 „Leasing” obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardu, tj. stosuje jego wymogi od 1 października 2019 roku. Nowe wymagania dotyczące leasingu eliminują pojęcie leasingu operacyjnego oraz w konsekwencji tego pozabilansowe ujęcie użytkowanych na tej podstawie aktywów. Nowy standard zastąpił dotychczas obowiązujący standard MSR 17 oraz interpretacje KIMSF 4, SKI 15 oraz SKI 27.

Zarząd Jednostki Dominującej dokonał analizy spodziewanego wpływu MSSF 16 na roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Kluczowe zidentyfikowane obszary to umowy najmu powierzchni biurowych i magazynowych oraz leasing środków transportu.

Grupa zdecydowała, iż zastosuje wdrożenie standardu MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu jego pierwszego zastosowania jako korekta salda początkowego niepokrytych strat. Jednocześnie Grupa wdrażając standard po raz pierwszy skorzystała z wyjątków praktycznych przewidzianych przy zastosowaniu MSSF 16 po raz pierwszy:

- stosuje jednolitą stopę dyskontową w odniesieniu do portfela leasingów o podobnej charakterystyce (tj. umów zawartych na podobny okres leasingu i dla podobnego typu aktywów)
- umowy leasingu operacyjnego, z pozostałym okresem leasingu krótszym niż 12 miesięcy na dzień 1 października 2019 roku potraktowane zostały jako leasing krótkoterminowy i tym samym ujęcie tych umów nie uległo zmianie
- wyłączyła początkowe koszty bezpośrednie z wyceny składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania MSSF 16
- wykorzystała wiedzę po fakcie przy określaniu okresu leasingu w przypadku umów zawierających opcję przedłużenia bądź wypowiedzenia umowy
- nie zastosowała wymogów MSSF 16 w przypadku umów dla których składnik bazowy ma niską wartość.

Poniższa tabela prezentuje wpływ wdrożenia standardu MSSF 16 na bilans otwarcia na dzień 1 października 2019 roku:

	<b>Korekta ujęta na bilansie otwarcia na 1.10.2019</b>
<b>Aktywa</b>	<b>19 397</b>
Prawo do użytkowania	19 637
- nieruchomości	18 933
- środki transportu	703
Rozliczenia międzyokresowe	(240)
<b>Zobowiązania</b>	<b>20 104</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	21 566
- długoterminowe	13 356
- krótkoterminowe	8 210
Rozliczenia międzyokresowe	(1 462)
<b>Wpływ netto na kapitały własne</b>	<b>(707)</b>
Niepokryte straty	(707)

Tabela poniżej prezentuje porównanie wybranych pozycji z niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego bilansu na dzień 31 grudnia 2019 roku z odpowiednimi pozycjami z bilansu na ten sam dzień sporządzonego zgodnie z zasadami obowiązującymi przed wdrożeniem w Grupie MSSF 16, tj. zgodnie z MSR 17 wraz z obowiązującymi do niego interpretacjami.

	<b>Na dzień 31.12.2019 (zgodnie z MSSF 16)</b>	<b>Odwroćenie korekty ujętej w bilansie otwarcia z tytułu MSSF 16</b>	<b>Korekta z tytułu zastosowania MSSF 16 w okresie bieżącym</b>	<b>Na dzień 31.12.2019 Kwoty bez zastosowania MSSF 16 (wyliczone wg MSR 17)</b>
<b>Aktywa</b>	<b>69 191</b>	<b>(19 397)</b>	<b>1 848</b>	<b>51 642</b>
Prawo do użytkowania	17 696	(19 637)	1 941	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	40 454	240	12	40 706
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11 041	-	(105)	10 936
<b>Zobowiązania</b>	<b>100 573</b>	<b>(20 104)</b>	<b>1 858</b>	<b>82 326</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	19 515	(21 566)	2 051	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	81 058	1 462	(193)	82 326
<b>Wpływ netto na kapitały własne</b>	<b>(181 942)</b>	<b>707</b>	<b>(9)</b>	<b>(181 244)</b>
Niepokryte straty	(181 942)	707	(9)	(181 244)

**Grupa Sygnity**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

W poniżej tabeli, przedstawiono wpływ MSSF 16 na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku.

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019	Korekta z tytułu zastosowania MSSF 16 w bieżącym okresie	Kwoty bez zastosowania MSSF 16 (wyliczone zgodnie z MSR 17)
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	62 874	-	62 874
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	886	-	886
	<b>63 760</b>	-	<b>63 760</b>
<b>Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(43 167)	(95)	(43 262)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(695)	-	(695)
	<b>(43 862)</b>	<b>(95)</b>	<b>(43 957)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>19 898</b>	<b>(95)</b>	<b>19 803</b>
Koszty sprzedaży	(2 436)	(6)	(2 443)
Koszty ogólnego zarządu	(6 094)	(141)	(6 236)
Pozostałe przychody operacyjne	262	93	355
Pozostałe koszty operacyjne	(86)	-	(85)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>11 544</b>	<b>(149)</b>	<b>11 395</b>
Przychody finansowe	1 448	-	1 448
Koszty finansowe	(2 214)	246	(1 969)
<b>Wynik na operacjach finansowych</b>	<b>(766)</b>	<b>246</b>	<b>(521)</b>
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(12)	-	(12)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>10 766</b>	<b>96</b>	<b>10 862</b>
Podatek dochodowy	(2 874)	(105)	(2 979)
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>7 892</b>	<b>(9)</b>	<b>7 883</b>
<b>Strata netto z działalności zaniechanej</b>	<b>1 440</b>	-	<b>1 440</b>
<b>Zysk netto</b>	<b>9 331</b>	<b>(9)</b>	<b>9 322</b>
<b>Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat</b>			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-
<b>Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat</b>	-	-	-
	-	-	-
<b>Całkowite dochody</b>	<b>9 331</b>	<b>(9)</b>	<b>9 322</b>
<b>(Strata)/zysk netto przypadający:</b>			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	9 331	(9)	9 322
- Udziałowcom niekontrolującym	-	-	-
<b>Całkowite dochody przypadające:</b>			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	9 331	(9)	9 322
- Udziałowcom niekontrolującym	-	-	-

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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) Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” (opublikowano w październiku 2018 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- d) Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- e) Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 w zakresie reformy IOBR
- f) 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.
- g) MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

*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 2019 roku Grupa nie dokonała zmian polityki rachunkowości za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania nowego MSSF 16 oraz nie dokonała zmian prezentacji poprzednio opublikowanych danych porównawczych, za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania MSSF 5.

#### 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 2019 roku z uwzględnieniem zastosowania nowego MSSF 16.

#### 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 2019 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 2019 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 2019 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.

## 6. Przychody ze sprzedaży

	<b>Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019</b>	<b>Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018</b>
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>		
Licencje i oprogramowania	2 308	8 556
Usługi wdrożeniowe	39 743	30 618
Usługi serwisowe	20 823	21 547
	<b>62 874</b>	<b>60 721</b>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Sprzęt komputerowy	886	3 257
	<b>886</b>	<b>3 257</b>

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 2,8% całkowitych przychodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski (ok. 4,4% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania.

W roku okresie zakończonym 31 grudnia 2019 roku podział przychodów wg momentu rozpoznawania przychodu kształtował się następująco:

	<b>od 01.10.2019 do 31.12.2019</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>	
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazanych klientowi w określonym momencie	47 062
Przychody ze sprzedaży produktów i usług przekazywanych w miarę upływu czasu	16 698
	<b>63 760</b>

**Grupa Sygnity**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

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

	<b>Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019</b>	<b>Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018</b>
<b>Koszty według rodzaju</b>		
Zużycie materiałów i energii	(1 442)	(873)
Usługi obce	(16 575)	(17 027)
Wynagrodzenia	(23 251)	(22 351)
Świadczenia na rzecz pracowników	(4 039)	(4 360)
Amortyzacja	(4 038)	(2 034)
Podatki i opłaty	(340)	(328)
Pozostałe	(2 012)	(4 398)
	<b>(51 697)</b>	<b>(51 371)</b>
Koszty sprzedaży	(2 436)	(1 338)
Koszty ogólnego zarządu	(6 094)	(6 668)
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>	<b>(43 167)</b>	<b>(43 365)</b>

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

**8. Przychody finansowe**

	<b>Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019</b>	<b>Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018</b>
<b>Przychody finansowe</b>		
Przychody finansowe z tytułu odsetek	43	21
Przychody finansowe z tytułu umorzenia obligacji	-	5 670
Dodatnie różnice kursowe	1 388	-
Pozostałe przychody finansowe	17	572
	<b>1 448</b>	<b>6 263</b>

Przychody z tytułu dodatnich różnic kursowych odnoszą się do wyceny zobowiązań wobec jednego z kontrahentów.

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.

**9. Koszty finansowe**

	<b>Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019</b>	<b>Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018</b>
<b>Koszty finansowe</b>		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(311)	(420)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(185)	(659)
- pozostałe odsetki	(1 249)	(853)
Dyskonto rozrachunków	(218)	(155)
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	(246)	-
Ujemne różnice kursowe	-	(531)
Pozostałe koszty finansowe	(5)	(757)
	<b>(2 214)</b>	<b>(3 375)</b>

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego



**10. Podatek dochodowy**
**10.1 Obciążenie podatkowe**

	<b>Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019</b>	<b>Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018</b>
<b>Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>		
Bieżący podatek dochodowy	(1 339)	(259)
<i>Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego</i>	(1 339)	(259)
Odroczony podatek dochodowy	(1 535)	(363)
<i>Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych</i>	(1 535)	(363)
	<b>(2 874)</b>	<b>(622)</b>

**10.2 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.

	<b>Stan na 31.12.2019</b>	<b>Stan na 30.09.2019</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:</b>		
Dyskonto kaucji	100	101
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	533	495
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	815	1 058
Pozostałe rezerwy	3 723	-
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	3 877	6 825
Zmiana stanu rezerw na czynsze (wpływ wdrożenia MSSF 16)	(241)	-
Odpis aktualizujący należności i zapasy	896	920
Rezerwa na serwis gwarancyjny	1 816	1 896
Korekty faktur	1 076	1 076
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	108	383
Różnice przejściowe na majątku trwałym	274	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (wpływ wdrożenia MSSF 16)	3 708	-
Pozostałe różnice	1 043	4 648
Straty podatkowe	6 520	9 978
	<b>24 248</b>	<b>27 380</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:</b>		
Różnice przejściowe na majątku trwałym	1 592	1 797
Prawo do użytkowania (wpływ wdrożenia MSSF 16)	3 362	-
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	2 901	4 249
Koszty przyszłych okresów stanowiące koszt podatkowy roku bieżącego	1 333	2 333
Pozostałe różnice	19	489
	<b>9 207</b>	<b>8 868</b>
<b>Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto</b>	<b>15 041</b>	<b>18 511</b>
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(4 000)	(6 000)
<b>Aktywa / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto</b>	<b>11 041</b>	<b>12 511</b>

### 10.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

#### Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według roku powstania

Rok powstania	2017/2018
Kwota straty	33 978

#### Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2017/2018	2017/2018
Kwota straty	1 268	32 710
Data wygaśnięcia	30.09.2022	30.09.2023

Grupa na dzień bilansowy rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2 520 na części strat pozostających do rozliczenia na dzień 31 grudnia 2019 roku w kwocie 13 263.

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.

### 11. Wynik netto z działalności zaniechanej

Działalność zaniechana obejmuje wyniki Spółki w 100% zależnej od Sygnity S.A. – UAB Baltijos Kompiuteriu Centras z siedzibą na Litwie.

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018
(Strata)/zysk netto z działalności zaniechanej UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	(53)	-
Zysk z tytułu dekonsolidacji UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	1 548	191
Przeniesienie różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej	(55)	-
(Strata)/zysk netto z działalności zaniechanej Geomar S.A.	-	(1 453)
(Strata)/zysk netto z działalności zaniechanej Sygnity International Sp. z o.o.	-	(5)
<b>(Strata)/zysk netto z działalności zaniechanej</b>	<b>1 440</b>	<b>(1 267)</b>

#### 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 zaprezentowano poniżej.

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(35)	244
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-	-
	<b>(35)</b>	<b>244</b>

**Grupa Sygnity**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży	231	1 489
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(182)	(899)
<b>(Strata)/zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>49</b>	<b>590</b>
Koszty sprzedaży	(98)	(293)
Koszty ogólnego zarządu	(3)	(72)
Pozostałe koszty operacyjne netto	-	-
<b>Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>(52)</b>	<b>225</b>
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	(1)	-
<b>Wynik na operacjach finansowych</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>(53)</b>	<b>225</b>
Podatek dochodowy	-	(34)
<b>Strata netto</b>	<b>(53)</b>	<b>191</b>

**12. Rzeczowe aktywa trwałe**

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
Budynki i lokale	672	834
Urządzenia techniczne i maszyny	1 559	1 601
Inne środki trwałe	468	583
	<b>2 699</b>	<b>3 018</b>

**13. Wartości niematerialne**

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
Licencje obce	290	241
Licencje własne	9 372	10 665
Znaki towarowe	82	101
Oprogramowanie w toku wytworzenia	271	114
	<b>10 015</b>	<b>11 121</b>

**14. Wartość firmy**

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>Wartość firmy</b>		
Wartość firmy nabyta przy akwizycji GK EMAX	96 080	96 080
Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o.	32 722	32 722
Wartość firmy Sygnity Technology	16 814	16 814
Wartość firmy Support	6 258	6 258
Wartość firmy Winuel	4 197	4 197
Wartość firmy Aram	1 093	1 093
Wartość firmy Geomar	-	-
	<b>157 164</b>	<b>157 164</b>

[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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 roku oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik.

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

Stopa dyskontowa	12,4%
Stopa wzrostu do wyliczenia wartości rezydualnej	0,0%
Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2020-2021	od 14,8% do 13,9%
Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2022-2024	13,9%

Spółka przeprowadzi test na utratę wartości firmy na koniec bieżącego roku obrotowego tj. na dzień 30 września 2020 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.

**15. Prawo do użytkowania**

	Nieruchomości	Środki transportu	Ogółem
<b>Prawo do korzystania</b>			
<b>Cena nabycia na dzień 01.10.2019 (na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16)</b>	<b>32 804</b>	<b>1 622</b>	<b>34 426</b>
<b>Zwiększenia stanu, z tytułu:</b>	<b>190</b>	<b>-</b>	<b>190</b>
Nabycie	190	-	190
<b>Cena nabycia na dzień 31.12.2019</b>	<b>32 994</b>	<b>1 622</b>	<b>34 616</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.10.2019 (na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16)</b>			
<b>Zwiększenia umorzenia, z tytułu:</b>	<b>(1 955)</b>	<b>(176)</b>	<b>(2 131)</b>
Amortyzacja	(1 955)	(176)	(2 131)
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2019</b>	<b>(15 826)</b>	<b>(1 094)</b>	<b>(16 920)</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2019</b>	<b>18 933</b>	<b>704</b>	<b>19 637</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019</b>	<b>17 168</b>	<b>528</b>	<b>17 696</b>

**16. Zapasy**

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>Zapasy</b>		
Towary i materiały	322	293
Koszty realizacji umów z klientami	5 138	6 211
	<b>5 460</b>	<b>6 504</b>

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

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie</b>		
Kaucje zapłacone	5 798	6 381
	<b>5 798</b>	<b>6 381</b>
<b>Należności krótkoterminowe netto</b>		
Należności z tytułu dostaw i usług	37 625	28 354
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	-	2 259
Aktywa z tytułu umów z klientami	15 266	21 088
Inne należności	1 380	2 105
	<b>54 271</b>	<b>53 806</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności</b>		
Wartość usług rozliczanych w czasie	1 268	1 622
Inne	181	503
	<b>1 449</b>	<b>2 124</b>
<b>Przedpłaty</b>	<b>55 720</b>	<b>55 930</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	4 919	5 354
<b>Należności brutto, razem</b>	<b>66 437</b>	<b>67 665</b>

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

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

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług</b>		
<b>Nieprzetерminowane, zapadalne w okresie:</b>		
do 1 miesiąca	17 076	16 323
od 1 do 6 miesięcy	16 817	7 558
powyżej 6 miesięcy	-	-
	<b>33 893</b>	<b>23 881</b>
<b>Przetерminowane niespłacone w okresie:</b>		
do 1 miesiąca	1 487	1 955
od 1 do 6 miesięcy	265	533
powyżej 6 miesięcy	1 980	1 985
	<b>3 732</b>	<b>4 473</b>
	<b>37 625</b>	<b>28 354</b>

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

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

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

**Grupa Sygnity**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

Zmiany odpisów aktualizujących należności w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2019 przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018
<b>Odpis aktualizujący należności</b>		
<b>Na początek okresu (działalność kontynuowana)</b>	<b>5 354</b>	<b>7 206</b>
Utworzenie	-	1 976
Rozwiązane	-	(3 168)
Wykorzystanie	(435)	(660)
<b>Na koniec okresu</b>	<b>4 919</b>	<b>5 354</b>

## 18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe</b>		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	35 362	8 645
Lokaty krótkoterminowe	5 563	9 899
	<b>40 925</b>	<b>18 544</b>

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i lokaty bankowe są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stóp procentowych na krajowym rynku międzybankowym. Lokaty bankowe są dokonywane na różne okresy w zależności od zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne. Grupa utrzymuje wymagany przez umowy kredytowe poziom salda środków pieniężnych.

## 19. Kapitały własne

### 19.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 25 956 (na dzień 30 września 2019 roku: 26 286) 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 2019 roku: 23 089 947 (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 mających 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 28 lutego 2020 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 18 grudnia 2019 r. tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	
	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ	Liczba akcji/Liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ
VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1*	5 915 330	25,99	5 915 330	25,99
Cron sp. z o.o. **	5 507 245	24,20	5 507 245	24,20
Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne ***	2 613 328	11,48	2 613 328	11,48
Pozostali****	8 724 044	38,33	8 724 044	38,33
<b>Razem</b>	<b>22 759 947</b>	<b>100,00</b>	<b>22 759 947</b>	<b>100,00</b>

\*liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 28 lutego 2020 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 22 lipca 2019 roku – Raport Bieżący nr 27/2019

\*\*liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 28 lutego 2020 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. 28 lutego 2020 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.

**19.2 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.

**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 2019 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 17 096.



**20. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki**

	Oprocentowanie	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>Długoterminowe</b>			
<b>Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:</b>			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	4 995	6 597
Santander Bank Polska SA (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)	WIBOR 1M+marża	6 628	4 973
		<b>11 623</b>	<b>11 570</b>
<b>Krótkoterminowe</b>			
<b>Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:</b>			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	10 331	9 646
Santander Bank Polska SA (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)	WIBOR 1M+marża	7 794	8 554
		<b>18 125</b>	<b>18 200</b>

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa wykorzystała 29 756 z kredytów udzielonych przez Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska S.A.) i ING Bank Śląski S.A. Na dzień bilansowy wycena kredytów nastąpiła według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa wykorzystała 20 990 z przyznaných przez te banki linii gwarancyjnych. Na dzień 31 grudnia 2019 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.

**21. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe**

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	-	-
	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	13 102	13 100
	<b>13 102</b>	<b>13 100</b>

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.

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

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. Szczegółowy opis podjętych działań w tym zakresie został zaprezentowany w nocie nr 3 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dotyczącej kontynuacji działalności.

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.

## 22. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

**23. Rezerwy**

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>Długoterminowe</b>		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	19 290	18 641
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	4 174	5 649
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	302	302
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych	3 730	4 444
	<b>27 496</b>	<b>29 036</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	1 029	1 029
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 385	4 389
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	135	135
Rezerwy na kary	396	396
	<b>6 945</b>	<b>5 949</b>

	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
<b>Razem</b>	<b>34 985</b>	<b>3 858</b>	<b>(4 196)</b>	<b>(206)</b>	<b>34 442</b>
<i>w tym krótkoterminowe</i>	5 949				6 945
<i>w tym długoterminowe</i>	29 036				27 496

	Stan na 01.10.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	3 548	-	-	-	3 548
Rezerwy na potencjalne roszczenia przyszłe	-	2 000	-	-	2 000
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	8 132	4 970	(1 498)	(367)	11 237
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	538	-	-	-	538
Rezerwa na kary	486	20	-	-	506
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	3 512	1 063	321	-	4 896
<b>Razem</b>	<b>16 216</b>	<b>8 053</b>	<b>(1 177)</b>	<b>(367)</b>	<b>22 725</b>
<i>w tym krótkoterminowe</i>	5 055				10 153
<i>w tym długoterminowe</i>	11 161				12 572

**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.

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

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>Długoterminowe</b>		
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:</b>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 752	35 814
Kaucje otrzymane	984	986
	<b>35 736</b>	<b>36 800</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:</b>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 027	54 657
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	11 212	7 242
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 816	6 547
	<b>71 055</b>	<b>68 446</b>
<b>Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:</b>		
Kosztów zrealizowanych kontraktów	2 852	2 885
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	54	154
Bonusów, nagród, prowizji	2 336	4 159
Naliczonego czynszu	69	1 408
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	3 731	3 550
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	961	630
	<b>10 003</b>	<b>12 786</b>
	<b>81 058</b>	<b>81 232</b>
	<b>116 794</b>	<b>118 033</b>

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

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>		
<b>Nieprzeteterminowane, zapadalne w okresie:</b>		
do 1 miesiąca	14 718	8 364
od 1 do 6 miesięcy	6 773	12 861
powyżej 6 miesięcy	8 938	10 779
	<b>30 429</b>	<b>32 004</b>
<b>Przeteterminowane niespłacone w okresie:</b>		
do 1 miesiąca	3 288	2 606
od 1 do 6 miesięcy	484	1 144
powyżej 6 miesięcy	18 826	18 903
	<b>22 598</b>	<b>22 653</b>
	<b>53 027</b>	<b>54 657</b>

W przeterminowanych zobowiązaniach ujęto zobowiązania z tytułu dostaw i usług będące przedmiotem sporu w kwocie 18 640, opisanego w nocie 27.

Grupa nie jest w stanie ocenić czy dokona w ciągu 12 miesięcy zapłaty za zobowiązania opisane w nocie 27 ze względu na toczący się spór prawny. W przypadku innego, niżej wspomnianego dostawcy, zobowiązania są spłacane zgodnie z obustronnie ustalonym harmonogramem.

Na nieprzeteterminowane krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług składa się kwota wobec dostawcy, która została rozterminowana zgodnie z Umową Restrukturyzacyjną (szczegóły opisano w nocie nr 3). Łączna wartość zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec dostawcy, która została rozterminowana na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiła 48 655.

## 25. Zobowiązania warunkowe

### Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 30.09.2019
<b>Zobowiązania warunkowe</b>		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	35 412	35 095
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	33 465	33 098
- przetargowych	331	361
- płatności	1 616	1 636
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	6 498	6 498
	<b>41 910</b>	<b>41 593</b>

\*Grupa wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 2 263 oraz 4 235 wobec jednego z podwykonawców pierwotnego roszczenia wobec Sygnity S.A. z tytułu umowy podwykonawczej, o czym Zarząd Spółki informował w raporcie bieżącym 38/2019 z 3 października 2019 r.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (94%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

### Sprawy sporne

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

Sprawy sporne dochodzone na drodze sądowej na dzień 31 grudnia 2019 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 31 grudnia 2019 roku prawdopodobieństwo wypływu środków, wynikające z rozstrzygnięcia toczących się sporów, na które nie zostały utworzone rezerwy, jest w ocenie Zarządu jednostki Dominującej niewielkie.

## 26. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

## 27. 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.

Lp.	Przedmiot postępowania	Wartość przedmiotu sporu	Data wszczęcia postępowania	Strony wszczętego postępowania	Stanowisko spółki
1.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 30 047 z tytułu umowy podwykonawczej	30 047	<p>W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 16 857.</p> <p>W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 13 190.</p>	<p>Powód: Fast Enterprises, LLC</p> <p>Pozwany: Sygnity S.A.</p>	Spółka w procesie wnosi o oddalenie roszczeń Fast w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne. Spółka podnosi w tym zakresie szereg zarzutów, w tym zarzut niewykonania / nienależytego wykonania przez Fast zobowiązań wynikających z umowy podwykonawczej. Ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego.
2.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 12 973 z tytułu umowy podwykonawczej	12 973	<p>W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 7 564</p> <p>W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 5 409.</p>	<p>Powód: Fast Enterprises, LLC</p> <p>Pozwany: Sygnity S.A.</p>	Spółka w procesie wnosi o oddalenie roszczeń Fast w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne. Spółka podnosi w tym zakresie szereg zarzutów, w tym zarzut niewykonania / nienależytego wykonania przez Fast zobowiązań wynikających z umowy podwykonawczej. Ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego.
3.	Roszczenie o zapłatę kwoty 21 050 tytułem odszkodowania za nienależyte wykonanie przez podwykonawcę umowy podwykonawczej	21 050	Pozew wzajemny został wniesiony dniu 28.08.2017 roku w trakcie rozprawy.	<p>Powód wzajemny: Sygnity S.A.</p> <p>Pozwany wzajemny: Fast Enterprises, LLC</p>	Spółka stoi na stanowisku, iż nienależyte wykonanie przez Fast Enterprises, LLC umowy podwykonawczej zostało spowodowane zawinionym naruszeniem przez niego ciężących na nim obowiązków, w konsekwencji czego Spółka uznaje swoje roszczenie za zasadne. Dokładna ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego.

## 28. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Zarząd Jednostki dominującej zwraca uwagę na zawarcie po dniu bilansowym istotnego z punktu widzenia Grupy kontraktu. W dniu 12 lutego 2020 r. pomiędzy Sygnity, a Narodowym Bankiem Polskim z siedzibą w Warszawie została podpisana umowa, której przedmiotem jest świadczenie usług serwisu i modyfikacji dla Systemu Gospodarki Własnej. Umowa została zawarta na czas określony od dnia 1 czerwca 2020 r. do dnia 31 maja 2023 roku, a maksymalne, całkowite wynagrodzenie Sygnity z tytułu realizacji jej realizacji (w tym również opcjonalnych usług serwisowych) nie przekroczy kwoty ok. 9 mln złotych brutto. Na poczet należytego wykonania Umowy Sygnity S.A. wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji bankowej, w wysokości 5% maksymalnego wynagrodzenia brutto wynikającego z umowy. Umowa przewiduje obowiązek zapłaty kar umownych przez wykonawcę na rzecz zamawiającego w szczególności z tytułu wystąpienia określonych zdarzeń wpływających na terminowe wykonanie przedmiotu umowy. Łączna wartość kar umownych i odszkodowań, jakie Sygnity S.A. może być zobowiązana do zapłaty zamawiającemu z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, została ograniczona do kwoty maksymalnego wynagrodzenia brutto. Pozostałe warunki realizacji umowy, w tym w zakresie odpowiedzialności Sygnity z tytułu jej realizacji, jak również możliwości jej wypowiedzenia nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. O zawarciu wyżej opisanej umowy Zarząd Jednostki dominującej informował raportem bieżącym nr 1/2020.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego Spółka powzięła informację o dwóch odrębnych rozstrzygnięciach Naczelnego Sądu Administracyjnego dotyczących zobowiązań podatkowych Sygnity z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za lata 2007 oraz 2008. W związku z postępowaniami kontrolnymi organów skarbowych Spółka zapłaciła na rzecz Urzędu Skarbowego odpowiednio kwotę podatku ok. 2,4 mln zł z tytułu zobowiązań podatkowych za 2007 rok oraz kwotę podatku ok. 2,5 mln zł z tytułu zobowiązań podatkowych za 2008 rok. Decyzje zostały niezależnie od siebie zaskarżone do sądu administracyjnego, który uznał argumenty Spółki wskazujące na niezasadność poniesionych opłat. Aktualnie Spółka oczekuje na doręczenie odpisów wyroków z uzasadnieniami, wydanymi w powyższych sprawach przez Naczelnego Sądu Administracyjnego, co umożliwi oszacowanie rzeczywistego wymiaru zwrotu podatku należnego Spółce oraz wpływ kwot wskazanych w wyrokach na wyniki finansowe Sygnity.

W dniu 27 lutego 2020 roku, pomiędzy Sygnity S.A. a Skarbem Państwa – Ministerstwem Spraw Zagranicznych (MSZ), została zawarta umowa, której przedmiotem jest świadczenie usług wykonywania modyfikacji oprogramowania systemów konsularnych oraz serwisu i szkoleń na rzecz MSZ i podległych placówek. Umowa została zawarta na czas określony 48 miesięcy lub do wyczerpania maksymalnego całkowitego wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy, w zależności od tego, co nastąpi wcześniej. Całkowite wynagrodzenie umowy nie przekroczy kwoty ok. 9,2 mln złotych brutto. Na poczet należytego wykonania umowy Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w formie pieniężnej, w wysokości 2% maksymalnego wynagrodzenia brutto wynikającego z umowy. Umowa przewiduje obowiązek zapłaty kar umownych przez Sygnity S.A. na rzecz MSZ z tytułu w szczególności wystąpienia określonych zdarzeń wpływających na terminowe wykonanie przedmiotu umowy. Odpowiedzialność Spółki z tytułu nałożonych kar umownych została ograniczona do wysokości 40% całkowitego wynagrodzenia brutto. Niezależnie od postanowień dotyczących kar umownych, Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych. O zawarciu wyżej opisanej umowy Zarząd Jednostki dominującej informował raportem bieżącym nr 2/2020.

# 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 dniu 8 listopada 2019 roku podpisana została umowa sprzedaży jednej ze spółek zależnych od Jednostki Dominującej - Sygnity S.A. - UAB Baltijos Kompiuteriu Centras z siedzibą w Wilnie (Litwa), w której Sygnity S.A. posiadało 100% udziału w kapitale zakładowym. Przedmiotem umowy sprzedaży była całość posiadanych udziałów w jednostce zależnej. Przyczyną podjęcia decyzji o sprzedaży jednostki zależnej były pogarszające się wyniki UAB Baltijos Kompiuteriu Centras oraz realizacja założonej strategii dotyczącej restrukturyzacji Grupy.

### 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 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 opisano poniżej.

#### **Sektor Public**

##### **Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**

W dniu 10 października 2019 roku Sygnity S.A. zawarło z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej umowę na „Usługi dotyczące systemu teleinformatycznego Centralna Baza Danych Cudzoziemców (CBDC)”. Przedmiot umowy stanowią usługi analizy i zaprojektowania CBDC, wykonania CBDC oraz wdrożenia w środowiskach testowym i przedprodukcyjnym, migracji danych do CBDC oraz wdrożenia w środowisku produkcyjnym, rozwoju CBDC, administrowania oraz usuwania awarii i błędów CBDC, wsparcia użytkowników CBDC. Umowa obejmuje okres 5-ciu miesięcy na wykonanie przedmiotu umowy oraz 36 miesięcy usługi utrzymania od momentu jego odebrania. Maksymalne wynagrodzenie z tytułu powyższej umowy wynosi 2,1 mln zł brutto.

##### **Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**

Przedmiot umowy „Usługi dotyczące systemu teleinformatycznego Centralna Baza Ofert Pracy (CBOP)” stanowią usługi: rozwoju CBOP, administrowania oraz usuwania awarii i błędów CBOP, wsparcia Użytkowników CBOP poprzez świadczenie usługi helpdesk. Umowa została zawarta 24 października 2019 na okres 48 miesięcy w tym jeden miesiąc okresu przejściowego. Maksymalne wynagrodzenie z tytułu Umowy wynosi 1,7 mln zł brutto.

#### **Sektor Bankowo-Finansowy**

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

Przedmiot umowy dotyczy rozwoju systemu płatności ELIXIR i EURO ELIXIR. Zmiany wynikające z bieżących zleceń związane są z potrzebami rozwojowymi Klienta w celu zapewnienia najwyższej jakości usług. Ponadto zmiany dotyczą dostosowania systemu do wymagań płatności SEPA, oraz komunikatów płatności realizowanych zgodnie z wymaganiami klienta.

##### **Klienci Sektora Bankowo-Finansowego**

Przedmiot umowy dotyczy realizacji raportowania nowych regulacji European Banking Authority (EBA). Zamówienie polega na dostosowaniu systemu sprawozdawczości obligatoryjnej do nowego standardu XBRL stosowanego przez EBA. W zakresie zmian są uwzględnione rozszerzenia standardu XBRL (m.in. Eurofiling XBRL Extentions) oraz wymagania dodatkowe opisane w dokumencie EBA XBRL filing rules. Moduł raportowania obejmował będzie modyfikację i dostosowanie sprawozdań obligatoryjnych COREP, FINREP S, Large Exposure, Leverage, IP LOSSES, LCF, NSFR, ALMM, Asset Encumbrance, zgodnie z obowiązującą taksonomią XBRL.

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

Zamówienie jest związane z realizacją kontraktu w okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 dotyczącego świadczenia usług utrzymania i rozwoju systemu transakcyjnego Banku. Zamówienie stanowi kontynuację dotychczas realizowanych prac i obejmuje prace analityczne i developerskie.

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

Zamówienie związane jest z rozwojem systemu zarządzania i monitorowania procedurami przepływu pracy (np. obsługi produktów) wraz z dodatkowymi pracami dostosowawczymi do wymagań Klienta.

### **Sektor Utilities**

#### **PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.**

Przedmiotem umowy jest świadczenie przez Sygnity usług utrzymania oraz dodatkowej modernizacji systemu BAZKART (Baza Kart Rozrządowych i Wynikowych). System ten przeznaczony jest dla zarządcy infrastruktury PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. i ma na celu wspomaganie czynności związanych z rozrządzaniem składów pociągów towarowych na stacjach rozrządowych oraz umożliwienie na bieżąco monitorowania wykonanej pracy rozrządowej przez poszczególne górki rozrządowe. Zakres umowy obejmuje w szczególności świadczenie usługi utrzymania systemu BAZKART oraz świadczenie usługi dodatkowej modernizacji systemu BAZKART. Usługi świadczone będą w okresie 1 września 2019 roku do 31 sierpnia 2022 roku. Z tytułu należytego wykonywania Umowy Wykonawcy przysługuje maksymalne wynagrodzenie w wysokości 762 tys. PLN brutto.

#### **PGE Dystrybucja S.A.**

Przedmiotem jest świadczenie usług serwisowych oraz rozwojowych w zakresie systemów informatycznych funkcjonujących w przedsiębiorstwie zamawiającego. Umowa została zawarta na okres dwóch lat. W zakresie umowy jest świadczenie usług serwisowych i rozwojowych dla następujących modułów oprogramowania produkcji Sygnity: CSS, CMS/AMS, ELMS, D3S, NMS, TSS, MDMS, MAI, MAD, PWI, WMS, Moduł Przyłączeń i Reklamacji ESPIM, GUDK, Interfejs CSS-Origami, Interfejs AMS-Origami, Aplikacja Mobilna TSS. Wynagrodzenie Sygnity z tytułu realizacji Umowy wyniesie łącznie ok. 10,7 mln zł brutto.

#### **SEC Serwis Sp. z o.o.**

Przedmiotem umowy jest dostarczenie oprogramowania wspierające Zarządzanie Pracą Brygad w SEC. Nowe oprogramowanie Sygnity pozwoli na usprawnienie i optymalizację procesów związanych z planowaniem i rozliczaniem wykonania prac eksploatacyjnych w obszarze infrastruktury ciepłowniczej i telekomunikacyjnej. Wdrożenie oprogramowania ZPB stanowi naturalne rozszerzenie obecnego od lat w SEC systemu Sygnity GIS HeatNet, gwarantując dostęp do danych technicznych i procesowych o majątku sieciowym, a także danych referencyjnych (ulice, adresy) dla dysponentów oraz użytkowników mobilnych, co przyczyni się do podniesienia jakości i wiarygodności danych w systemie. Wartość umowy wdrożeniowej: 244 tys. PLN brutto.

#### **SEC Sp. z o.o.**

Przedmiotem umowy serwisowej z SEC Sp. z o.o. jest stałe świadczenie Usług Serwisowych w wyznaczonych czasach reakcji i naprawy błędów (SLA) dla systemu GIS oraz świadczenia Prac Dodatkowych na bazie odrębnych Zamówień Dodatkowych. Wartość umowy serwisowej: 390 tys. PLN brutto (w okresie 36 miesięcy).

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2019 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 nocy nr 19 „Kapitały własne”.

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

Informacja nt. stanu posiadania akcji Emitenta

	<b>Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 28 lutego 2020 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu</b>	<b>Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 18 grudnia 2019 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu</b>	<b>Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 30 września 2019 roku, tj. na koniec roku obrotowego</b>
Piotr Kwaśniewski	18 134	18 134	18 134
Rafał Wnorowski	45 813	45 813	45 813
Bogdan Zborowski	1	1	1

Od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego do dnia przekazania niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez obecne osoby zarządzające i nadzorujące.

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 nocy nr 27.

**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 nocy 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 2018/2019 i pozostają aktualne na dzień sporządzenia niniejszego raportu.

Śródroczne Skrócone  
Jednostkowe  
Sprawozdanie Finansowe

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	<b>Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019</b>	<b>Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	54 919	54 428
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	880	3 239
	<b>55 799</b>	<b>57 667</b>
<b>Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(37 284)	(38 378)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(690)	(2 528)
	<b>(37 974)</b>	<b>(40 906)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>17 825</b>	<b>16 761</b>
Koszty sprzedaży	(2 198)	(1 106)
Koszty ogólnego zarządu	(5 774)	(6 392)
Pozostałe przychody operacyjne	338	20
Pozostałe koszty operacyjne	(85)	(188)
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>10 106</b>	<b>9 095</b>
Przychody finansowe	1 442	5 718
Koszty finansowe	(2 200)	(3 633)
<b>Wynik na operacjach finansowych</b>	<b>(758)</b>	<b>2 085</b>
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(12)	(15)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>9 336</b>	<b>11 165</b>
Podatek dochodowy	(2 585)	(452)
<b>Zysk netto</b>	<b>6 751</b>	<b>10 713</b>
<b>Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody</b>	<b>6 751</b>	<b>10 713</b>
<b>Podstawowy zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)</b>	<b>0,30</b>	<b>0,50</b>

**Śródroczny skrócony jednostkowy bilans**

	<b>Na dzień: 31.12.2019</b>	<b>Na dzień: 30.09.2019</b>
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	2 578	2 863
Wartości niematerialne	8 352	9 272
Wartość firmy	156 528	156 528
Prawo do użytkowania	16 976	-
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	1 372	1 384
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	27 771	27 771
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	5 393	5 979
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 219	12 804
	<b>229 189</b>	<b>216 601</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	322	293
Koszty realizacji umów z klientami	4 765	5 850
Należności handlowe oraz pozostałe należności	35 791	32 090
Aktywa z tytułu umów z klientami	14 571	18 669
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	32 259	14 244
	<b>87 708</b>	<b>71 146</b>
	<b>316 897</b>	<b>287 747</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		
<b>PASYWA</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał podstawowy	25 956	26 286
Akcje własne	(1 674)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	227 209	227 211
Kapitał zapasowy	17 096	22 327
Kapitał rezerwowy	6 238	6 238
Niepokryte straty	(181 894)	(187 969)
	<b>92 931</b>	<b>86 859</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Kredyty i pożyczki	11 623	11 570
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	10 833	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	35 735	36 800
Rezerwy	27 388	28 927
	<b>85 579</b>	<b>77 297</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Kredyty i pożyczki	18 125	18 200
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	76 430	77 660
Zobowiązania z tytułu obligacji	13 102	13 100
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 929	-
Rezerwy	6 765	5 829
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	16 036	8 802
	<b>138 387</b>	<b>123 591</b>
	<b>223 966</b>	<b>200 888</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>223 966</b>	<b>200 888</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>316 897</b>	<b>287 747</b>

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

**Sygnity S.A.**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

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

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepokryte straty	<b>KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM</b>
<b>Stan na dzień 01.10.2018</b>	<b>18 786</b>	<b>(7 234)</b>	<b>217 798</b>	<b>22 327</b>	<b>6 238</b>	<b>(202 210)</b>	<b>55 705</b>
Suma całkowitych dochodów:							
- Zysk netto	-	-	-	-	-	10 713	10 713
- rezultat wdrożenia MSSF 9 i 15	-	-	-	-	-	(144)	(144)
Emisja akcji	7 500	-	9 413	-	-	-	16 913
<b>Stan na dzień 31.12.2018</b>	<b>26 286</b>	<b>(7 234)</b>	<b>227 211</b>	<b>22 327</b>	<b>6 238</b>	<b>(191 641)</b>	<b>83 187</b>
<b>Stan na dzień 01.10.2019</b>	<b>26 286</b>	<b>(7 234)</b>	<b>227 211</b>	<b>22 327</b>	<b>6 238</b>	<b>(187 969)</b>	<b>86 859</b>
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)
<b>Stan na dzień 31.12.2019</b>	<b>25 956</b>	<b>(1 674)</b>	<b>227 209</b>	<b>17 096</b>	<b>6 238</b>	<b>(181 894)</b>	<b>92 931</b>

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



**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	<b>Za okres: od 01.10.2019 do 31.12.2019</b>	<b>Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk przed opodatkowaniem	9 336	11 165
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>10 216</b>	<b>(5 782)</b>
Amortyzacja	3 732	1 815
Przychody i koszty odsetkowe	1 258	1 892
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	12	2 513
Straty z tytułu różnic kursowych	-	1 749
Zysk z tytułu dyskontowego wykupu obligacji	-	(5 750)
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	(1 540)	1 412
Zmiana kapitału obrotowego*	6 754	(9 413)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-	-
	<b>19 552</b>	<b>5 383</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(322)	(60)
Wydatki na prace rozwojowe	(154)	(294)
	<b>(476)</b>	<b>(354)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	16 913
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	-	(17 250)
Zapłacone odsetki	(1 061)	(1 891)
	<b>(1 061)</b>	<b>(2 228)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>18 015</b>	<b>2 801</b>
Środki pieniężne na początek okresu	14 244	32 172
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>32 259</b>	<b>34 973</b>
<b>*Zmiana kapitału obrotowego</b>		
Zmiana stanu rezerw	936	5 108
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami	1 055	5 506
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami	744	5 586
Zmiana stanu zobowiązań	(3 214)	(10 596)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami	7 233	(15 017)
<b>Razem</b>	<b>6 754</b>	<b>(9 413)</b>